

**UCHWAŁA NR XI/76/2019  
RADY GMINY DRZYCIM**

z dnia 12 grudnia 2019 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim  
na lata 2020 – 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.)<sup>1)</sup> oraz 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 2019 r., poz. 869), Rada Gminy postanawia:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drzycim na lata 2020 – 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020 – 2029 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020 - 2023 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Upoważnić Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Drzycim.

**§ 5.** Traci moc uchwała Nr III/17/2018 Rady Gminy w Drzycimiu z dnia 19 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2019 - 2029.

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

Przewodnicząca Rady Gminy

**Elżbieta Babińska**

---

<sup>1)</sup>Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: Dz.U. z 2019 r., poz. 1309; Dz.U. z 2019 r., poz. 1696; Dz.U. z 2019 r., poz. 1815.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XI/76/2019

RADY GMINY DRZYCIM

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego: z dnia 12 grudnia 2019 r.										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	21 813 842,39	21 566 124,11	2 508 143,00	30 809,06	6 625 901,00	8 116 576,03	4 284 695,02	2 118 584,23	247 718,28	70 029,20	177 689,08	
Wykonanie 2018	22 857 725,35	22 702 304,79	2 838 035,00	56 863,99	6 816 611,00	8 369 849,61	4 620 945,19	2 346 076,12	155 420,56	62 016,00	93 404,56	
Plan 3 kw. 2019	23 857 281,03	22 507 807,19	3 099 705,00	40 000,00	7 897 330,00	7 137 651,10	4 333 121,09	2 152 406,00	1 349 473,84	139 106,40	1 206 067,44	
2020	27 738 832,12	24 177 539,98	3 276 087,00	30 000,00	8 147 991,00	7 982 838,98	4 740 623,00	2 462 000,00	3 561 292,14	105 000,00	3 455 892,14	
2021	27 048 929,44	24 938 613,00	3 379 213,00	30 944,00	8 404 478,00	8 234 127,00	4 889 851,00	2 539 500,00	2 110 316,44	150 000,00	1 960 316,44	
2022	26 029 320,82	26 029 320,82	3 483 202,00	31 896,00	8 813 111,00	8 637 518,00	5 063 593,82	2 617 649,00	0,00	0,00	0,00	
2023	26 460 856,00	26 460 856,00	3 585 478,00	32 833,00	8 917 484,00	8 736 735,00	5 188 326,00	2 694 510,00	0,00	0,00	0,00	
2024	27 219 158,00	27 219 158,00	3 688 229,00	33 774,00	9 173 037,00	8 987 108,00	5 337 010,00	2 771 728,00	0,00	0,00	0,00	
2025	27 999 190,00	27 999 190,00	3 793 924,00	34 742,00	9 435 913,00	9 244 656,00	5 489 955,00	2 851 159,00	0,00	0,00	0,00	
2026	28 801 577,00	28 801 577,00	3 902 648,00	35 738,00	9 706 323,00	9 509 585,00	5 647 283,00	2 932 866,00	0,00	0,00	0,00	
2027	29 606 646,00	29 606 646,00	4 011 736,00	36 737,00	9 977 637,00	9 775 399,00	5 805 137,00	3 014 846,00	0,00	0,00	0,00	
2028	30 413 339,00	30 413 339,00	4 121 044,00	37 738,00	10 249 498,00	10 041 749,00	5 963 310,00	3 096 992,00	0,00	0,00	0,00	
2029	31 220 564,00	31 220 564,00	4 230 424,00	38 740,00	10 521 538,00	10 308 275,00	6 121 587,00	3 179 192,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			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) <sup>x</sup>				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	20 793 906,82	19 750 767,58	7 237 758,57	0,00	0,00	89 936,11	0,00	0,00	1 043 139,24	1 043 139,24	20 600,00	
Wykonanie 2018	22 843 637,69	20 869 511,95	8 161 044,99	0,00	0,00	72 104,19	0,00	0,00	1 974 125,74	1 974 125,74	1 020 000,00	
Plan 3 kw. 2019	26 075 103,35	21 167 775,09	8 933 289,87	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	4 907 328,26	4 907 328,26	30 000,00	
2020	29 538 832,12	22 741 926,77	9 461 906,64	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	6 796 905,35	6 796 905,35	30 000,00	
2021	26 500 571,41	23 431 768,08	9 740 615,00	0,00	0,00	174 530,08	0,00	0,00	3 068 803,33	3 068 803,33	0,00	
2022	25 708 820,82	23 819 293,00	9 959 195,00	0,00	0,00	170 778,00	0,00	0,00	1 889 527,82	1 889 527,82	0,00	
2023	25 821 857,08	24 708 343,00	10 279 070,00	0,00	0,00	165 459,00	0,00	0,00	1 113 514,08	1 113 514,08	0,00	
2024	26 573 658,00	25 351 431,00	10 553 084,00	0,00	0,00	154 295,00	0,00	0,00	1 222 227,00	1 222 227,00	0,00	
2025	27 386 190,00	26 011 434,00	10 834 403,00	0,00	0,00	142 605,00	0,00	0,00	1 374 756,00	1 374 756,00	0,00	
2026	28 206 577,00	26 689 342,00	11 123 221,00	0,00	0,00	130 915,00	0,00	0,00	1 517 235,00	1 517 235,00	0,00	
2027	29 086 646,00	27 367 526,00	11 416 343,00	0,00	0,00	109 225,00	0,00	0,00	1 719 120,00	1 719 120,00	0,00	
2028	29 893 339,00	28 065 832,00	11 713 704,00	0,00	0,00	97 535,00	0,00	0,00	1 827 507,00	1 827 507,00	0,00	
2029	30 870 564,00	28 694 095,00	12 015 235,00	0,00	0,00	5 845,00	0,00	0,00	2 176 469,00	2 176 469,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017	1 019 935,57	548 508,00	1 045 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 336,96	0,00	
Wykonanie 2018	14 087,66	14 087,66	2 066 764,53	550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 516 764,53	0,00	
Plan 3 kw. 2019	-2 217 822,32	0,00	2 818 109,32	1 360 000,00	759 713,00	0,00	0,00	1 458 109,32	1 458 109,32	
2020	-1 800 000,00	0,00	2 418 498,92	2 418 498,92	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	548 358,03	548 358,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	320 500,00	320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	638 998,92	638 998,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	645 500,00	645 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	613 000,00	613 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	548 508,00	548 508,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	621 008,00	621 008,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 287,00	600 287,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	618 498,92	618 498,92	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	548 358,03	548 358,03	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	320 500,00	320 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	638 998,92	638 998,92	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	645 500,00	645 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	613 000,00	613 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	2 283 372,95	0,00	1 815 356,53	2 860 693,49
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	2 212 364,95	0,00	1 832 792,84	3 349 557,37
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	2 951 356,95	0,00	1 340 032,10	2 798 141,42
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 751 356,95	0,00	1 435 613,21	1 435 613,21
2021	x	x	x	x	0,00	4 202 998,92	0,00	1 506 844,92	1 506 844,92
2022	x	x	x	x	0,00	3 882 498,92	0,00	2 210 027,82	2 210 027,82
2023	x	x	x	x	0,00	3 243 500,00	0,00	1 752 513,00	1 752 513,00
2024	x	x	x	x	0,00	2 598 000,00	0,00	1 867 727,00	1 867 727,00
2025	x	x	x	x	0,00	1 985 000,00	0,00	1 987 756,00	1 987 756,00
2026	x	x	x	x	0,00	1 390 000,00	0,00	2 112 235,00	2 112 235,00
2027	x	x	x	x	0,00	870 000,00	0,00	2 239 120,00	2 239 120,00
2028	x	x	x	x	0,00	350 000,00	0,00	2 347 507,00	2 347 507,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 526 469,00	2 526 469,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,96%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	9,69%	9,66%	x	x	x	x
2020	4,62%	9,67%	9,52%	12,29%	12,28%	TAK	TAK
2021	4,33%	10,07%	9,92%	10,71%	10,71%	TAK	TAK
2022	2,82%	13,69%	12,71%	9,70%	9,69%	TAK	TAK
2023	4,54%	10,82%	9,89%	10,72%	10,72%	TAK	TAK
2024	4,39%	11,09%	10,24%	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2025	4,03%	11,36%	x	10,95%	10,95%	TAK	TAK
2026	3,76%	11,63%	x	10,91%	10,91%	TAK	TAK
2027	3,17%	11,84%	x	11,19%	11,19%	TAK	TAK
2028	3,03%	12,00%	x	11,50%	11,50%	TAK	TAK
2029	1,70%	12,11%	x	11,78%	11,78%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środkami określonymi 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 ustawy	środkami określonymi 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 ustawy <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2017	22 555,63	22 555,63	19 009,88	135 086,48	135 086,48	135 086,48	52 435,71	52 435,71	45 758,60
Wykonanie 2018	37 258,03	37 258,03	36 864,06	15 959,56	15 959,56	15 959,56	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 300,00	1 300,00	585,00	957 318,88	957 318,88	957 318,88	6 370,90	6 370,90	585,00
2020	0,00	0,00	0,00	1 971 828,76	1 971 828,76	1 971 828,76	353,70	353,70	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 960 316,44	1 960 316,44	1 960 316,44	346,20	346,20	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	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 samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	30 933,44	933,44	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	18 775,95	18 775,95	15 959,56	1 020 124,52	1 348,57	1 018 775,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 491 432,00	1 491 432,00	957 318,88	3 468 282,12	5 740,90	3 462 541,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 163 715,25	3 163 715,25	1 971 828,76	5 957 968,95	5 253,70	5 952 715,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 886 693,21	2 886 693,21	1 960 316,44	2 887 039,41	346,20	2 886 693,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 889 527,82	1 889 527,82	0,00	1 889 527,82	0,00	1 889 527,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	554 525,38	0,00	554 525,38	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	548 508,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	621 008,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	600 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 721,00	x
2020	618 498,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	548 358,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	295 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	263 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	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 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. Automatyyczne wycięcia 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.

<sup>x</sup> - 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 XI/76/2019

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	RADY GMINY DRZYCİM		Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do			z dnia 2019 r.	do dnia 2019 r.		
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 353 400,23	5 957 968,95	2 887 039,41	1 889 527,82	554 525,38	11 289 061,56
1.a	- wydatki bieżące				29 992,80	5 253,70	346,20	0,00	0,00	5 599,90
1.b	- wydatki majątkowe				12 323 407,43	5 952 715,25	2 886 693,21	1 889 527,82	554 525,38	11 283 461,66
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:				8 516 969,97	3 164 068,95	2 887 039,41	1 889 527,82	0,00	7 940 636,18
1.1.1	- wydatki bieżące				1 540,80	353,70	346,20	0,00	0,00	699,90
1.1.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	DRZYCİM	2018	2021	1 540,80	353,70	346,20	0,00	0,00	699,90
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 515 429,17	3 163 715,25	2 886 693,21	1 889 527,82	0,00	7 939 936,28
1.1.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w Drzycimiu	Urząd Gminy Drzycim	2016	2022	6 611 918,10	1 735 447,07	2 886 693,21	1 889 527,82	0,00	6 511 668,10
1.1.2.2	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	DRZYCİM	2018	2021	185 983,00	113 268,18	0,00	0,00	0,00	113 268,18
1.1.2.3	Budowa dwóch nowych zbiorników retencyjnych na SUW w Drzycimiu oraz wykonanie studni głębinowej nr 5 i likwidacja studni nr 2 na terenie ujęcia wód podziemnych w miejscowości Gródek i Rozbudowa sieci wodociągowej Mały Dółsk - Dółsk -	Urząd Gminy Drzycim	2015	2020	1 207 535,77	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00
1.1.2.4	Remont świetlicy i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Werach -	Urząd Gminy Drzycim	2019	2020	509 992,30	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 836 430,26	2 793 900,00	0,00	0,00	554 525,38	3 348 425,38
1.3.1	- wydatki bieżące				28 452,00	4 900,00	0,00	0,00	0,00	4 900,00
1.3.1.1	Projekt kluczowy pn. "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e -Administracji i Informacji Przestrzennej"	DRZYCİM	2012	2020	21 650,00	3 950,00	0,00	0,00	0,00	3 950,00
1.3.1.2	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - doposażenie w tablice interaktywne publicznych szkół podstawowych funkcjonujących na terenie województwa kujawsko-pomorskiego w oddziałach IV-VI	Urząd Gminy Drzycim	2013	2020	6 802,00	950,00	0,00	0,00	0,00	950,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 807 978,26	2 789 000,00	0,00	0,00	554 525,38	3 343 525,38
1.3.2.1	Przebudowa sieci wodociągowej na ul. Podgórnjej i Młyńskiej w m. Drzycim -	Urząd Gminy Drzycim	2019	2020	373 985,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej na działce o nr ewid. 247/2 położonej w miejscowości Gródek -	Urząd Gminy Drzycim	2019	2020	183 637,00	169 000,00	0,00	0,00	0,00	169 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej na działce nr 23/1 i 9 w miejscowości Krakówek -	Urząd Gminy Drzycim	2019	2020	1 029 766,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej na działce nr 294 w miejscowości Sierosław -	Urząd Gminy Drzycim	2019	2020	1 031 119,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.5	Budowa dróg gminnych (ul. Polna i ul. Wodna) -	Urząd Gminy Drzycim	2019	2020	288 357,75	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00

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	Utwardzenie kostką betonową placu przy Zespole Placówek Oświatowych w Drzycimiu	Urząd Gminy Drzycim	2014	2023	674 113,51	0,00	0,00	0,00	334 525,38	334 525,38
1.3.2.7	Rozbudowa świetlicy w Krakówku	Urząd Gminy Drzycim	2017	2023	227 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2020-2029**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drzycim zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Drzycim za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Drzycim została przygotowana na lata 2020-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Drzycim wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Drzycim, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>PKB</b>	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029				
<b>PKB</b>	2,90%	2,80%	2,70%				
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%				
<b>Wynagrodzenia</b>	3,10%	3,10%	3,10%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Drzycim dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

### 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Drzycim oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatków na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwały Rady Gminy z dnia 28 października 2019 roku w sprawie ustalenia wysokości stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2020. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2 Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku planuje się pozyskać następujące środki na inwestycje:

1. środki w kwocie 601.726,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa dwóch nowych zbiorników retencyjnych na SUW w Drzycimiu oraz wykonanie studni głębinowej nr 5 i likwidacja studni nr 2 na terenie ujęcia wód podziemnych w miejscowości Gródek i Rozbudowa sieci wodociągowej Mały Dólsk – Dólsk”. Zadanie przewidziane do dofinansowania z Programu

Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, operacja typu „Gospodarka wodno – ściekowa”, w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem, lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycje w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”,

2. środki z Funduszu Dróg Samorządowych w łącznej wysokości 1.406.639,65 zł na następujące zadania inwestycyjne:

- zadanie pn.: „Budowa drogi gminnej na działce o nr ewid. 247/2 położonej w miejscowości Gródek”, planowana do pozyskania kwota dofinansowania to 100.225,67 zł,

- zadanie pn. „Budowa drogi gminnej na działce nr 231/1 i 9 w miejscowości Krakówek”, planowana do pozyskania kwota dofinansowania to 553.436,76 zł,

- zadanie pn. „Budowa drogi gminnej na działce nr 294 w miejscowości Sierosław”, planowana do pozyskania kwota dofinansowania to 590.977,22 zł,

- zadanie pn. „Budowa dróg gminnych (ul. Polna i ul. Wodna)”, planowana do pozyskania kwota dofinansowania to 162.000,00 zł,

3. środki na realizację zadania pn.: „Remont świetlicy i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Werach”. Zadanie przewidziane do dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020. Rewitalizacja społeczno – gospodarcza Oś priorytetowa 7 Ożywienie społeczne i gospodarcze na obszarach objętych Lokalnymi Strategiami Rozwoju Przedsięwzięcie LSR: Aktywny obszar LGD-EFRR Działanie 7.1. Rozwój Lokalny kierowany przez społeczność. Kwota dofinansowania to 109.593,76 zł,

4. bezzwrotne wsparcie do budownictwa mieszkalnego finansowane z Funduszu Dopłat za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 77.423,73 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części świetlicy wiejskiej na dwa lokale mieszkalne”,

5. środki w ramach projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 2. Cyfrowy region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e –usług publicznych, który Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego realizuje w partnerstwie z gminami. Dofinansowanie ze środków UE w kwocie 96.277,95 zł stanowi 85% kosztów całkowitych zadania,

6. środki w kwocie 1.164.231,05 zł zgodnie z podpisaną umową nr WP-II-B.433.4.25.2018 oraz aneksem nr 1 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu „Budowa oczyszczalni ścieków w Drzycimiu” w ramach Osi priorytetowej 4. Region przyjazny środowisku Działania 4.3 Rozwój infrastruktury wodno – ściekowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020.

Natomiast dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 105 000,00 zł ( w tym 100.000,00 zł ze sprzedaży gruntów oraz 5.000,00 zł ze sprzedaży mieszkania w budynku komunalnym w miejscowości Gacki). Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Drzycim	33/4	0,4200	60.000,00 zł
Drzycim	493	0,3881	20.000,00 zł
Wery	42	0,3400	20.000,00 zł
<b>Suma:</b>			<b>100.000,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Również zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w 2021 roku na poziomie 150 000,00 zł, które planuje się pozyskać ze sprzedaży budynku komunalnego na działce nr 574/1 w miejscowości Drzycim za kwotę 130.000,00 zł oraz sprzedaży działki nr 493 o powierzchni 0,3881 ha za kwotę 20.000,00 zł.

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Drzycim dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

#### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych. Przy prognozowaniu wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń zastosowano tylko dwa wskaźniki makroekonomiczne tj. PKB oraz inflację. Zastosowanie powyższego rozwiązania ma na celu pokazanie realnego wzrostu wynagrodzeń zgodnie z prowadzoną polityką kadrową w Gminie Drzycim tj. planuje się w przyszłych latach wzrost płac w wolniejszym tempie niż przewiduje makroekonomiczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i	70,00%	30,00%	0,00%

poходne			
inne	70,00%	30,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2020-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano środki na inwestycje jednoroczne, które związane są z niezbędnymi modernizacjami dróg i budynków komunalnych, a także modernizacjami budynków szkół, rozbudową kanalizacji sanitarnej, a także budową oświetlenia ulicznego.

### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Drzycim**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dochody</b>	27 738 832,12	27 048 929,44	26 029 320,82	26 460 856,00
<b>Wydatki</b>	29 538 832,12	26 500 571,41	25 708 820,82	25 821 857,08
<b>Wynik budżetu</b>	-1 800 000,00	548 358,03	320 500,00	638 998,92
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Dochody</b>	27 219 158,00	27 999 190,00	28 801 577,00	29 606 646,00
<b>Wydatki</b>	26 573 658,00	27 386 190,00	28 206 577,00	29 086 646,00
<b>Wynik budżetu</b>	645 500,00	613 000,00	595 000,00	520 000,00
	<b>2028</b>	<b>2029</b>		
<b>Dochody</b>	30 413 339,00	31 220 564,00		
<b>Wydatki</b>	29 893 339,00	30 870 564,00		
<b>Wynik budżetu</b>	520 000,00	350 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2021 - 2029 zakłada się, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona w miarę potrzeb na spłaty zobowiązań i wydatki majątkowe.

### 5. Przychody

W przychodach roku 2020 ujęto kredyty na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 1.800.000,00 zł, a także kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 618.498,92 zł.

Źródłem pokrycia planowanego deficytu będzie:

- kredyt długoterminowy w kwocie 500.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Budowa dwóch nowych zbiorników retencyjnych na SUW w Drzycimiu oraz wykonanie studni głębinowej nr 5 i likwidacja studni nr 2 na terenie ujęcia wód podziemnych w miejscowości Gródek i Rozbudowa sieci wodociągowej Mały Dólsk – Dólsk”;
- kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 400.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Budowa drogi gminnej na działce nr 231/1 i 9 w miejscowości Krakówek”;
- kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 320.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Budowa drogi gminnej na działce nr 294 w miejscowości Sierosław”;
- kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 90.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części świetlicy wiejskiej na dwa lokale mieszkalne”;
- pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie 490.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Budowa oczyszczalni ścieków w Drzycimiu – I etap”.

## 6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 2 951 356,95 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. W 2020 roku rozchody obejmują spłatę rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 618.498,92 zł.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. i zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

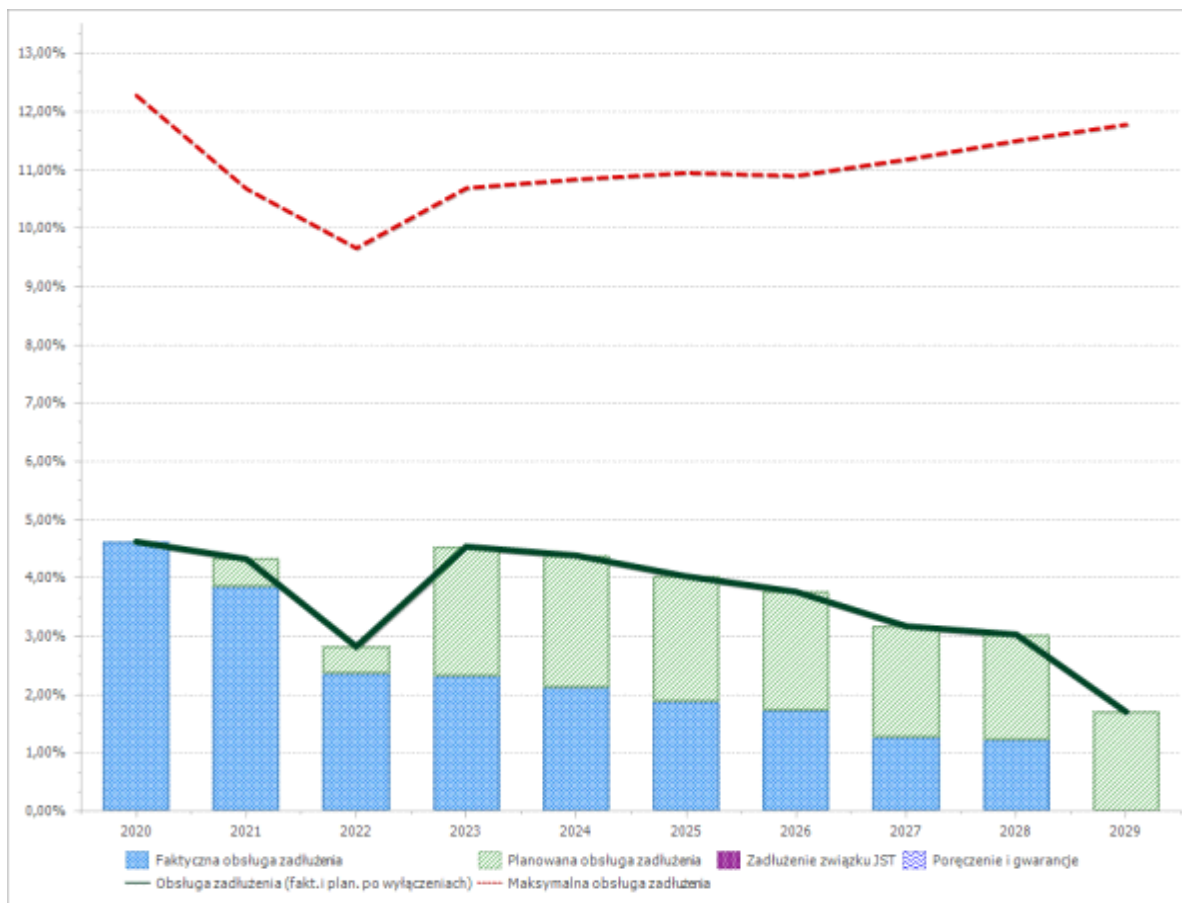
**Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	2020	2021	2022	2023	2024

<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	4,62%	4,33%	2,82%	4,54%	4,39%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)</b>	12,29%	10,71%	9,70%	10,72%	10,84%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)</b>	12,28%	10,71%	9,69%	10,72%	10,84%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	4,03%	3,76%	3,17%	3,03%	1,70%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)</b>	10,95%	10,91%	11,19%	11,50%	11,78%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)</b>	10,95%	10,91%	11,19%	11,50%	11,78%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



## **UZASADNIENIE**

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publiczny uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Elżbieta Babińska**