

**ZARZĄDZENIE NR 47/2019
WÓJTA GMINY GIZAŁKI**

z dnia 14 listopada 2019 r.

**w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata
2020-2031**

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.), art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) przedkładam:

§ 1. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata 2020-2031 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata 2020-2031 wraz z załącznikami zostanie przedłożony do 15 listopada 2019 r. Radzie Gminy Gizałki oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Robert Łoza

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1
do Uchwały nr .../.../2019
z dnia ... grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
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	24 210 718,00	22 974 745,00	2 316 742,00	22 000,00	8 518 920,00	8 020 561,00	4 096 522,00	2 090 000,00	1 235 973,00	5 000,00	1 230 973,00
2021	23 132 580,00	23 132 580,00	2 409 412,00	22 440,00	8 593 926,00	8 180 972,00	3 925 830,00	2 110 900,00	0,00	0,00	0,00
2022	23 512 065,00	23 512 065,00	2 505 788,00	22 889,00	8 670 433,00	8 344 592,00	3 968 363,00	2 132 009,00	0,00	0,00	0,00
2023	23 900 708,00	23 900 708,00	2 606 020,00	23 347,00	8 748 469,00	8 511 483,00	4 011 389,00	2 153 329,00	0,00	0,00	0,00
2024	24 298 766,00	24 298 766,00	2 710 260,00	23 814,00	8 828 066,00	8 681 713,00	4 054 913,00	2 174 862,00	0,00	0,00	0,00
2025	24 706 502,00	24 706 502,00	2 818 671,00	24 290,00	8 909 255,00	8 855 347,00	4 098 939,00	2 196 611,00	0,00	0,00	0,00
2026	24 706 502,00	24 706 502,00	2 818 671,00	24 290,00	8 909 255,00	8 855 347,00	4 098 939,00	2 196 611,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 706 502,00	24 706 502,00	2 818 671,00	24 290,00	8 909 255,00	8 855 347,00	4 098 939,00	2 196 611,00	0,00	0,00	0,00
2028	24 706 502,00	24 706 502,00	2 818 671,00	24 290,00	8 909 255,00	8 855 347,00	4 098 939,00	2 196 611,00	0,00	0,00	0,00
2029	24 706 502,00	24 706 502,00	2 818 671,00	24 290,00	8 909 255,00	8 855 347,00	4 098 939,00	2 196 611,00	0,00	0,00	0,00
2030	24 706 502,00	24 706 502,00	2 818 671,00	24 290,00	8 909 255,00	8 855 347,00	4 098 939,00	2 196 611,00	0,00	0,00	0,00
2031	24 706 502,00	24 706 502,00	2 818 671,00	24 290,00	8 909 255,00	8 855 347,00	4 098 939,00	2 196 611,00	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, 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.

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	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 ^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
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	
2020	27 823 488,00	21 593 632,00	8 578 897,00	0,00	0,00	306 000,00	306 000,00	0,00	6 229 856,00	6 229 856,00	200 000,00	
2021	22 562 580,00	21 712 399,00	8 664 686,00	0,00	0,00	301 800,00	301 800,00	0,00	850 181,00	850 181,00	0,00	
2022	22 942 065,00	22 039 864,00	8 751 333,00	0,00	0,00	287 700,00	287 700,00	0,00	902 201,00	902 201,00	0,00	
2023	22 730 708,00	22 364 194,00	8 838 846,00	0,00	0,00	264 500,00	264 500,00	0,00	366 514,00	366 514,00	0,00	
2024	23 128 766,00	22 685 600,00	8 927 235,00	0,00	0,00	232 300,00	232 300,00	0,00	443 166,00	443 166,00	0,00	
2025	23 536 502,00	23 013 393,00	9 016 507,00	0,00	0,00	200 300,00	200 300,00	0,00	523 109,00	523 109,00	0,00	
2026	23 536 502,00	22 981 293,00	9 016 507,00	0,00	0,00	168 200,00	168 200,00	0,00	555 209,00	555 209,00	0,00	
2027	23 486 502,00	22 948 043,00	9 016 507,00	0,00	0,00	134 950,00	134 950,00	0,00	538 459,00	538 459,00	0,00	
2028	23 446 502,00	22 914 443,00	9 016 507,00	0,00	0,00	101 350,00	101 350,00	0,00	532 059,00	532 059,00	0,00	
2029	23 556 502,00	22 880 743,00	9 016 507,00	0,00	0,00	67 650,00	67 650,00	0,00	675 759,00	675 759,00	0,00	
2030	23 556 502,00	22 847 593,00	9 016 507,00	0,00	0,00	34 550,00	34 550,00	0,00	708 909,00	708 909,00	0,00	
2031	24 066 502,00	22 822 993,00	9 016 507,00	0,00	0,00	9 900,00	9 900,00	0,00	1 243 509,00	1 243 509,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	-3 612 770,00	0,00	4 644 170,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 012 770,00
2021	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	640 000,00	640 000,00	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 zaciągnięciem 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	w tym:	
								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	224 170,00	0,00	0,00	0,00	1 031 400,00	1 031 400,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	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:							w tym:	w tym:	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	6		6.1	7.1	7.2		
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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 240 000,00	0,00	1 381 113,00	3 201 113,00	
2021	x	x	x	x	0,00	10 670 000,00	0,00	1 420 181,00	1 420 181,00	
2022	x	x	x	x	0,00	10 100 000,00	0,00	1 472 201,00	1 472 201,00	
2023	x	x	x	x	0,00	8 930 000,00	0,00	1 536 514,00	1 536 514,00	
2024	x	x	x	x	0,00	7 760 000,00	0,00	1 613 166,00	1 613 166,00	
2025	x	x	x	x	0,00	6 590 000,00	0,00	1 693 109,00	1 693 109,00	
2026	x	x	x	x	0,00	5 420 000,00	0,00	1 725 209,00	1 725 209,00	
2027	x	x	x	x	0,00	4 200 000,00	0,00	1 758 459,00	1 758 459,00	
2028	x	x	x	x	0,00	2 940 000,00	0,00	1 792 059,00	1 792 059,00	
2029	x	x	x	x	0,00	1 790 000,00	0,00	1 825 759,00	1 825 759,00	
2030	x	x	x	x	0,00	640 000,00	0,00	1 858 909,00	1 858 909,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 883 509,00	1 883 509,00	

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

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	6,90%	11,28%	9,27%	16,57%	17,39%	TAK	TAK
2021	3,81%	11,52%	9,50%	7,88%	8,69%	TAK	TAK
2022	3,76%	11,60%	9,71%	5,48%	6,30%	TAK	TAK
2023	7,60%	11,70%	9,98%	9,49%	9,49%	TAK	TAK
2024	7,49%	11,82%	10,33%	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2025	7,38%	11,94%	x	10,01%	10,01%	TAK	TAK
2026	7,38%	11,94%	x	9,91%	10,26%	TAK	TAK
2027	7,70%	11,94%	x	11,69%	11,69%	TAK	TAK
2028	7,95%	11,94%	x	11,78%	11,78%	TAK	TAK
2029	7,25%	11,94%	x	11,84%	11,84%	TAK	TAK
2030	7,25%	11,95%	x	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2031	4,04%	11,94%	x	11,92%	11,92%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	212 742,00	212 742,00	190 354,64	1 230 973,00	1 230 973,00	1 230 973,00	212 742,00	212 742,00	190 354,64
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 ^X	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
2020	3 129 620,00	3 129 620,00	1 263 428,00	6 394 712,00	383 742,00	6 010 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	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	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	30 000,00	30 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
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
2020	1 031 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	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. 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2
do Uchwały nr .../.../2019
z dnia ... grudnia 2019 r.

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 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 399 702,24	6 394 712,00	300 000,00	180 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 443 626,88	383 742,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 956 075,36	6 010 970,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 869 208,91	3 342 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				963 626,88	212 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych uczniów w Gminie Gizalki - Rozwój kompetencji, podniesienie wiedzy i umiejętności uczniów.	Urząd Gminy Gizalki	2018	2020	963 626,88	212 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 905 582,03	3 129 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sali sportowej wraz z budową i przebudową infrastruktury dydaktycznej w Zespole Szkół w Gizalkach - Upowszechnianie kultury fizycznej.	Urząd Gminy Gizalki	2014	2020	9 905 582,03	3 129 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				6 530 493,33	3 052 350,00	300 000,00	180 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				480 000,00	171 000,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Gizalki - Zapewnienie ochrony mienia gminnego	Urząd Gminy Gizalki	2019	2020	90 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowożenie uczniów do Szkoły Podstawowej w Białobłotach w roku szkolnym 2019/2020 - Zapewnienie bezpieczeństwa uczniów	Urząd Gminy Gizalki	2019	2020	80 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie zimowym 2019/2020 - Zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Gminy Gizalki	2019	2020	100 000,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części terenów położonych w obrębach geodezyjnych Ruda Wieczyńska, Gizalki, Czolnochów, Szymanowice i Tomice. - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Gizalki	2020	2022	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Gizalki oraz zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części terenów położonych w obrębie geodezyjnym Tomice - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Gizalki	2020	2025	60 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 050 493,33	2 881 350,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej nr 632026P Kolonia Obory - Studzianka - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Gizalki	2017	2020	599 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej nr 632049P Orlina Duża - Białobłoty - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy Gizalki	2017	2021	483 890,00	275 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	30 000,00	2 165 360,00
1.a	30 000,00	542 082,00
1.b	0,00	1 623 278,00
1.1	0,00	212 742,00
1.1.1	0,00	212 742,00
1.1.1.1	0,00	212 742,00
1.1.2	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	30 000,00	1 952 618,00
1.3.1	30 000,00	329 340,00
1.3.1.1	0,00	45 000,00
1.3.1.2	0,00	340,00
1.3.1.3	0,00	74 000,00
1.3.1.4	0,00	150 000,00
1.3.1.5	30 000,00	60 000,00
1.3.2	0,00	1 623 278,00
1.3.2.1	0,00	570 000,00
1.3.2.2	0,00	375 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa parkingu przy sali sportowej w Gizalkach - Zapewnienie bezpieczeństwa osób korzystających z sali sportowej	Urząd Gminy Gizalki	2019	2020	170 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki rowerowej Gizalki - Tomice - Wzrost atrakcyjności oferty turystycznej poprzez budowę ścieżki rowerowej.	Urząd Gminy Gizalki	2014	2020	1 203 363,37	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sali sportowej wraz z budową i przebudową infrastruktury dydaktycznej w Zespole Szkół w Gizalkach - Upowszechnianie kultury fizycznej.	Urząd Gminy Gizalki	2014	2020	1 746 050,54	1 616 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 632030P Szymanowice - Tomice - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Gizalki	2016	2021	1 612 225,42	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi gminnej nr G632071P w miejscowości Wierzchy - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Gizalki	2018	2021	235 964,00	70 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	150 000,00
1.3.2.4	0,00	200 000,00
1.3.2.5	0,00	58 278,00
1.3.2.6	0,00	100 000,00
1.3.2.7	0,00	170 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizalki na lata 2020-2031

Jednostki samorządu terytorialnego od 2011 roku są zobowiązane do opracowania wieloletnich prognoz finansowych zgodnie z przepisami art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem, który ma zapewnić wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego gminy i odzwierciedla jej kierunki i plany rozwoju.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gizalki opracowana została na lata 2020-2031. Prognoza została sporządzona na czas nie krótszy, niż okres na jaki ustalono limity wydatków dla przedsięwzięć, a także ze względu na konieczność określenia relacji indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy oraz planowanych spłat rat kredytów na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. do roku 2031. Mając na uwadze art. 243 ustawy o finansach publicznych, przy obliczaniu relacji dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały roku 2019, natomiast dla dwóch lat poprzednich przyjęto wartości wykonane, wynikające ze sprawozdań rocznych.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej jest projekt budżetu na 2020 rok i stanowi bazę wyjściową do kwot prognozowanych, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gizalki 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.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje:

- 1) prognozy budżetowe na lata 2020-2031 w zakresie: dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz wyniku budżetu,
- 2) prognozę długu obejmującą planowane spłaty już zaciągniętego długu oraz długu planowanego do zaciągnięcia,
- 3) wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2021-2025 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne,
- 3) dla lat 2026-2031 przyjęto wartości określone dla roku 2025 uznając, że planowanie wzrostów w tak odległym czasie obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

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

1. Dochody budżetu

1.1 Dochody bieżące

Kwota dochodów ustalona na 2020 rok jest zgodna z planowanymi dochodami budżetu ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok.

Dochody zaplanowano na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 2) informacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w zakresie prognozowanych wielkości dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin,

- 3) informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) wykonania w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania roku bieżącego w zakresie pozostałych dochodów własnych gminy.

Ponadto, w planie dochodów ujęto szacunkową wartość dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, ustaloną w oparciu o liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli i wysokość dotacji na dziecko w 2020 roku oraz dotację na realizację projektu z udziałem środków europejskich pn. „Wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych uczniów w Gimie Giząłki”.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2021-2025 zostały oszacowane przyjmując następujące założenia:

- 1) część oświatową subwencji ogólnej planuje się na poziomie 2020 r. – brak wzrostu,
- 2) część wyrównawcza i równoważąca subwencji ogólnej – wskaźnik wzrostu 102%,
- 3) dotacje celowe – wskaźnik wzrostu 102%,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – wskaźnik wzrostu 104%,
- 5) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – wskaźnik wzrostu 102%,
- 6) dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych – wskaźnik wzrostu 101%,
- 7) pozostałe dochody własne – wskaźnik wzrostu 102%,
- 8) dochody z tytułu podatków lokalnych szacuje się w poszczególnych latach na podstawie istniejącej obecnie bazy podatkowej.

Wskaźniki ustalono po analizie historycznej dochodów w latach ubiegłych. Wzrost określa się jako realny.

Wartość planu dochodów bieżących na 2020 r. (111,44% planu dochodów na 30.09.2019 r.) wynika w szczególności z:

- 1) Wysokości planowanej subwencji wyrównawczej, stanowiącej 375,13% subwencji 2019 roku, wzrost o kwotę 2.535.775,00 zł. W wyniku osiągnięcia w 2017 r. znaczących dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od farmy wiatrowej, gmina w 2019 r. nie otrzymała kwoty podstawowej subwencji wyrównawczej.
- 2) Planowanych wpływów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, tj. 143,36% planu 2019 r. Planuje się wzrost stawek opłat, które umożliwią pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami.

1.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2020 r. zaplanowano z tytułu:

- 1) dotacji w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na projekt pn. „Budowa sali sportowej wraz z budową i przebudową infrastruktury dydaktycznej w Zespole Szkół w Giząłkach” – kwota 1.230.973,00 zł. Dotację zaplanowano na podstawie umowy z Samorządem Województwa Wielkopolskiego,
- 2) sprzedaży składników majątkowych – sprzedaż prawa użytkowania wieczystego części działki nr 121/3 położonej w Giząłkach (po zlikwidowanej kolejce wąskotorowej) – kwota 5.000,00 zł.

Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na lata 2021-2031, ewentualne dochody zostaną ujęte w prognozie na podstawie umów po ich zawarciu.

Nie planuje się dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży składników majątkowych w latach 2021 -2031.

2. Wydatki budżetu

2.1 Wydatki bieżące

Wielkości przyjęte na rok 2020 zostały oszacowane w oparciu o wykonanie w lata 2017-2018, plan na 30.09.2019 r. oraz przewidywane wykonanie 2019 roku, uwzględniają możliwości finansowe gminy.

Planowane wydatki bieżące stanowią 103,46% planu 2019 r. Wydatki bieżące zaplanowano uwzględniając wydatki obligatoryjne oraz wydatki jednorazowe w 2020 r.

Przy planowaniu wydatków bieżących priorytetem są wydatki obligatoryjne, do których należą m.in. wydatki z tytułu obsługi długu, wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych, wydatki zapewniające ciągłość działania gminy w zaspokajaniu potrzeb społecznych.

Realizacja celów przez Gminę w 2020 r. i latach kolejnych wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących, w szczególności należy uwzględnić konieczność zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami.

Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2021-2025 zaplanowano wg następujących założeń:

- 1) wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – wskaźnik wzrostu 101%,
- 2) wydatki na obsługę długu – zaplanowano w wysokości należnych odsetek od dotychczas zaciągniętych kredytów i pożyczek, wyemitowanych obligacji oraz szacunkowej wartości odsetek od planowanego do zaciągnięcia długu w 2020 roku,
- 3) pozostałe wydatki bieżące – wskaźnik wzrostu 102%,
- 4) w latach 2020-2031 nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Kwoty planowanych wydatków bieżących przedstawiono w tabeli.

Rok	Wydatki bieżące	w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki na obsługę długu	Wydatki na projekty z udziałem środków UE	Wydatki objęte limitem art. 226 ust.4 ufp (nie cykliczne)	Pozostałe wydatki bieżące
2020	21 593 632,00	8 578 897,00	306 000,00	212 742,00		12 495 993,00
2021	21 712 399,00	8 664 686,00	301 800,00			12 745 913,00
2022	22 039 864,00	8 751 333,00	287 700,00		180 000,00	13 000 831,00
2023	22 364 194,00	8 838 846,00	264 500,00			13 260 848,00
2024	22 685 600,00	8 927 235,00	232 300,00			13 526 065,00
2025	23 013 393,00	9 016 507,00	200 300,00		30 000,00	13 796 586,00
2026	22 981 293,00	9 016 507,00	168 200,00			13 796 586,00
2027	22 948 043,00	9 016 507,00	134 950,00			13 796 586,00
2028	22 914 443,00	9 016 507,00	101 350,00			13 796 586,00
2029	22 880 743,00	9 016 507,00	67 650,00			13 796 586,00
2030	22 847 593,00	9 016 507,00	34 500,00			13 796 586,00
2031	22 822 993,00	9 016 507,00	9 900,00			13 796 586,00

2.2. Obsługa długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, wyemitowanych obligacji oraz zaplanowanego do zaciągnięcia w 2020 roku kredytu. Przyjęto w prognozowanym okresie oprocentowanie kredytów w wysokości WIBOR 3M (średnio 1,71%) plus marża banku zgodnie z umową, dla obligacji WIBOR 6M (średnio 1,79) plus marża banku, dla kredytu planowanego przyjęto oprocentowanie w wysokości 2,70%.

2.3 Wydatki majątkowe

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata 2020-2031, dla poszczególnych zadań określono nakłady finansowe, okres realizacji oraz limity wydatków

i zobowiązań. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy jest uwarunkowana możliwościami finansowymi gminy.

3. Przychody budżetu

W 2020 r. zaplanowano przychody w kwocie 4.644.170,00 zł, na ww. kwotę składają się:

- 1) przychody z tytułu kredytów i pożyczek krajowych w kwocie 2.600.000,00 zł,
- 2) wolne środki z 2018 r. w kwocie 1.820.000,00 zł,
- 3) przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w 2018 r. i 2019 r. w kwocie 224.170,00 zł.

W kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

4. Rozchody budżetu

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki, harmonogramu wykupu obligacji oraz przewidywanych spłat kredytu planowanego w 2020 r. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na 2031 r.

5. Wynik budżetu oraz nadwyżka operacyjna

Wynik budżetu tj. różnica pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem w 2020 roku stanowi deficyt budżetu w kwocie 3.612.770,00 zł, deficyt zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek oraz wolnymi środkami.

W okresie 2021- 2031 wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową, którą w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu w tej samej wysokości.

W okresie objętym prognozą nie ma zagrożenia naruszenia art. 242 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie art. 242 ustawy rada gminy nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych oraz wolne środki (dot. lat 2020-2021), wydatki bieżące są wyższe niż dochody bieżące (od 2022 r.).

Planowaną nadwyżkę operacyjną w poszczególnych latach oraz jej przeznaczenie zaprezentowano w poniższej tabeli. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu i/lub na wydatki majątkowe.

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Nadwyżka operacyjna	Spłata długu	Nadwyżka operacyjna na inwestycje
2020	22 974 745	21 593 632,00	1 381 113	1 031 400,00	349 713,00
2021	23 132 580	21 712 399,00	1 420 181	570 000,00	850 181,00
2022	23 512 065	22 039 864,00	1 472 201	570 000,00	902 201,00
2023	23 900 708	22 364 194,00	1 536 514	1 170 000,00	366 514,00
2024	24 298 766	22 685 600,00	1 613 166	1 170 000,00	443 166,00
2025	24 706 502	23 013 393,00	1 693 109	1 170 000,00	523 109,00
2026	24 706 502	22 981 293,00	1 725 209	1 170 000,00	555 209,00
2027	24 706 502	22 948 043,00	1 758 459	1 220 000,00	538 459,00
2028	24 706 502	22 914 443,00	1 792 059	1 260 000,00	532 059,00
2029	24 706 502	22 880 743,00	1 825 759	1 150 000,00	675 759,00
2030	24 706 502	22 847 593,00	1 858 909	1 150 000,00	708 909,00
2031	24 706 502	22 822 993,00	1 883 509	640 000,00	1 243 509,00

6. Kwota długu i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2019 r. wynosi 9.671.400,00 zł, a na dzień 31.12.2020 r. wynosić będzie 11.240.000,00 zł, co stanowi 46,43% planowanych dochodów. Należy podkreślić, iż dług czyli pożyczane środki zwrotne wspierają rozwój gminy.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych obowiązuje indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia dla samorządów. Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie relacji obsługi długu, o której mowa w ww. artykule.

Kwotę długu i jej stosunek do dochodów oraz wskaźniki obsługi zadłużenia przedstawia poniższa tabela.

Rok	Dochody ogółem	Kwota długu	Rozchody - spłaty kredytów i pożyczek	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik obsługi zadłużenia	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik obsługi zadłużenia	
						plan 3 kw. za rok N-1	wykonanie planu N-1
2020	24 210 718	11 240 000	1 031 400	46,43%	6,90%	16,57%	17,49%
2021	23 132 580	10 670 000	570 000	46,13%	3,81%	7,88%	8,80%
2022	23 512 065	10 100 000	570 000	42,96%	3,76%	5,48%	6,40%
2023	23 900 708	8 930 000	1 170 000	37,36%	7,60%	9,49%	9,49%
2024	24 298 766	7 760 000	1 170 000	31,94%	7,49%	9,73%	9,73%
2025	24 706 502	6 590 000	1 170 000	26,67%	7,38%	10,01%	10,01%
2026	24 706 502	5 420 000	1 170 000	21,94%	7,38%	9,91%	10,30%
2027	24 706 502	4 200 000	1 220 000	17,00%	7,70%	11,69%	11,69%
2028	24 706 502	2 940 000	1 260 000	11,90%	7,95%	11,78%	11,78%
2029	24 706 502	1 790 000	1 150 000	7,25%	7,25%	11,84%	11,84%
2030	24 706 502	640 000	1 550 000	2,59%	7,25%	11,89%	11,89%
2031	24 706 502	0	640 000	0,00%	4,04%	11,92%	11,92%

Zachowanie relacji obsługi zadłużenia wymaga ciągłego monitorowania wysokości wydatków bieżących i poziomu dochodów. W szczególności należy ograniczać poziom wydatków bieżących, gdyż ich wzrost powoduje (bez dodatkowych dochodów bieżących) zmniejszenie indywidualnego wskaźnika czyli uszczuplenie możliwości spłaty zobowiązań i utratę płynności finansowej.

Budżety w kolejnych latach prognozy ustalono z zachowaniem zasady ostrożnego szacowania dochodów. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszych latach prognozy pozwala na realne planowanie. Planowanie w długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem przy trudnej do przewidzenia sytuacji gospodarczej kraju.

7. Przedsięwzięcia wieloletnie

Gmina Gizalki realizuje zadania wieloletnie. Wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do uchwały „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Nakłady finansowe i limity wydatków oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć wynikają z zawartych umów lub planowanych wydatków.

W wykazie ujęto zadania pozostałe do realizacji wg stanu uchwalonego przez Radę Gminy Gizalki uchwałą nr X/74/2019 z dnia 7 listopada 2019 r. oraz nowe przewidziane do realizacji od 2020 r.

Podsumowanie

Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania wydatków i dochodów za lata 2017-2018 oraz przewidywane wykonanie 2019 r., założenia makroekonomiczne Ministerstwa Rozwoju i Finansów, związane z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji, a także wiedzą o planowanych działaniach gminy.

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach. Przyjęte wartości w poszczególnych latach zaplanowano w sposób realny i bezpieczny. Wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą wypełniały wymogi określone w art. 242 i art. 243 ustawy.

Opracowana prognoza winna być wskaźnikiem w kreowaniu budżetów zarówno po stronie dochodowej, wydatkowej, przychodowej i rozchodowej na lata następne.