

Projekt

z dnia 25 sierpnia 2020 r.

Zatwierdzony przez

UCHWAŁA NR
RADY GMINY WĄDROŻE WIELKIE

z dnia 25 sierpnia 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 231 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) **Rada Gminy Wądroże Wielkie uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XVIII/102/20 Rady Gminy Wądroże Wielkie z 07 kwietnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020- 2040 załącznik "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie **załącznika Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem **Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia wartości przyjętych zmian w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2040 Gminy Wądroże Wielkie stanowią **załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wądroże Wielkie.

§ 5. Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Hawran

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku		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	
2020	24 373 274,98	22 891 504,98	3 248 259,00	19 000,00	5 570 094,00	7 481 735,77	6 572 416,21	1 447 929,00	1 481 770,00	0,00	1 481 770,00	
2021	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 488 361,00	0,00	0,00	0,00	
2022	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

2035	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 124 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 850 000,00	6 112 475,00	1 500 000,00	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	24 408 715,80	22 602 313,73	8 965 506,37	27 846,07	0,00	300 000,00	0,00	40 432,81	1 806 402,07	1 806 402,07	755 000,00	
2021	21 642 614,00	20 450 000,00	8 087 122,00	27 008,21	0,00	400 000,00	0,00	0,00	1 192 614,00	0,00	0,00	
2022	21 287 909,00	20 004 963,00	8 087 122,00	26 332,89	0,00	377 000,00	0,00	0,00	1 282 946,00	0,00	0,00	
2023	21 287 909,00	19 931 694,00	8 087 122,00	25 657,57	0,00	368 000,00	0,00	0,00	1 356 215,00	0,00	0,00	
2024	21 287 909,00	20 187 909,00	8 087 122,00	8 398,08	0,00	357 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	
2025	21 287 909,00	20 187 909,00	8 087 122,00	0,00	0,00	356 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	
2026	21 287 909,00	19 987 909,00	8 087 122,00	0,00	0,00	325 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	
2027	21 287 909,00	20 357 609,00	8 087 122,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	930 300,00	0,00	0,00	
2028	21 287 909,00	21 287 909,00	8 087 122,00	0,00	0,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	237 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	189 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2040	21 599 547,00	21 599 547,00	8 087 122,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	--------------	------	------	-----------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	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	-35 440,82	0,00	13 203 037,59	12 957 618,00	0,00	0,00	0,00	245 419,59	35 440,82	
2021	311 639,00	311 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2040	354 706,00	354 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------------	------------	------	------	------	------	------	------	------

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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	0,00	0,00	0,00	0,00	13 167 596,77	13 167 596,77	521 955,86	507 048,77	14 907,09
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	311 639,00	311 639,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00

2040	0,00	0,00	0,00	0,00	354 706,00	354 706,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------------	------------	------	------	------

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ 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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 660 548,00	0,00	289 191,25	534 610,84	
2021	x	x	x	x	0,00	12 348 909,00	0,00	1 504 253,00	1 504 253,00	
2022	x	x	x	x	0,00	11 682 565,00	0,00	1 949 290,00	1 949 290,00	
2023	x	x	x	x	0,00	11 016 221,00	0,00	2 022 559,00	2 022 559,00	
2024	x	x	x	x	0,00	10 349 877,00	0,00	1 766 344,00	1 766 344,00	
2025	x	x	x	x	0,00	9 683 533,00	0,00	1 766 344,00	1 766 344,00	
2026	x	x	x	x	0,00	9 017 189,00	0,00	1 966 344,00	1 966 344,00	
2027	x	x	x	x	0,00	8 350 845,00	0,00	1 596 644,00	1 596 644,00	
2028	x	x	x	x	0,00	7 684 501,00	0,00	666 344,00	666 344,00	
2029	x	x	x	x	0,00	7 018 156,00	0,00	666 345,00	666 345,00	
2030	x	x	x	x	0,00	6 351 811,00	0,00	666 345,00	666 345,00	
2031	x	x	x	x	0,00	5 685 466,00	0,00	666 345,00	666 345,00	
2032	x	x	x	x	0,00	5 019 121,00	0,00	666 345,00	666 345,00	
2033	x	x	x	x	0,00	4 352 776,00	0,00	666 345,00	666 345,00	
2034	x	x	x	x	0,00	3 686 431,00	0,00	666 345,00	666 345,00	
2035	x	x	x	x	0,00	3 020 086,00	0,00	666 345,00	666 345,00	
2036	x	x	x	x	0,00	2 353 741,00	0,00	666 345,00	666 345,00	
2037	x	x	x	x	0,00	1 687 396,00	0,00	666 345,00	666 345,00	
2038	x	x	x	x	0,00	1 021 051,00	0,00	666 345,00	666 345,00	
2039	x	x	x	x	0,00	354 706,00	0,00	666 345,00	666 345,00	

2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	354 706,00	354 706,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------------	------------

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	83,93%	3,89%	3,89%	10,42%	9,42%	NIE	NIE
2021	4,89%	12,61%	12,61%	8,57%	7,57%	TAK	TAK
2022	7,08%	15,40%	15,40%	10,28%	9,28%	TAK	TAK
2023	7,02%	15,83%	15,83%	10,63%	10,63%	TAK	TAK
2024	6,83%	14,06%	14,06%	14,61%	14,61%	TAK	TAK
2025	6,77%	14,05%	x	15,10%	15,10%	TAK	TAK
2026	6,56%	15,17%	x	12,27%	12,42%	TAK	TAK
2027	6,40%	12,56%	x	13,00%	13,00%	TAK	TAK
2028	6,29%	6,29%	x	14,24%	14,24%	TAK	TAK
2029	6,15%	6,15%	x	13,34%	13,34%	TAK	TAK
2030	5,98%	5,98%	x	12,02%	12,02%	TAK	TAK
2031	5,80%	5,80%	x	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2032	5,66%	5,66%	x	9,43%	9,43%	TAK	TAK
2033	5,52%	5,52%	x	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2034	5,38%	5,38%	x	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2035	5,25%	5,25%	x	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2036	5,11%	5,11%	x	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2037	4,97%	4,97%	x	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2038	4,83%	4,83%	x	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2039	4,69%	4,69%	x	5,25%	5,25%	TAK	TAK

2040	2,49%	2,49%	x	5,11%	5,11%	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	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 ^x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	150 010,56	150 010,56	150 010,56	1 387 070,00	1 387 070,00	1 387 070,00	159 955,10	159 955,10	150 010,56
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 411,90	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2040	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	1 442 290,00	1 442 290,00	1 037 070,00	1 577 258,60	84 968,60	1 492 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	260 000,00	0,00	0,00	1 271 708,90	79 094,90	1 192 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 336 050,00	53 104,00	1 282 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 419 399,00	63 184,00	1 356 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	930 300,00	0,00	930 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2040	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	13 167 596,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	311 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2036	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2037	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2038	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2039	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

2040	354 706,00	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

Załącznik Nr 2

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)				11 248 274,92	1 577 258,60	1 271 708,90	1 336 050,00	1 419 399,00	1 100 000,00
1.a	- wydatki bieżące				427 486,50	84 968,60	79 094,90	53 104,00	63 184,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 820 788,42	1 492 290,00	1 192 614,00	1 282 946,00	1 356 215,00	1 100 000,00
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:				2 223 958,00	1 497 253,10	296 411,90	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				91 375,00	54 963,10	36 411,90	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii -	WĄDROŻE WIELKIE	2019	2021	91 375,00	54 963,10	36 411,90	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 132 583,00	1 442 290,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa targowiskastalego MÓJ RYNEK w Wądrożu Wielkim -	URZĄD GMINY	2017	2020	1 035 058,00	702 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii -	WĄDROŻE WIELKIE	2019	2021	1 097 525,00	740 000,00	260 000,00	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				9 024 316,92	80 005,50	975 297,00	1 336 050,00	1 419 399,00	1 100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				336 111,50	30 005,50	42 683,00	53 104,00	63 184,00	0,00
1.3.1.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym - Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym	URZĄD GMINY	2015	2023	331 868,00	26 500,00	41 945,00	53 104,00	63 184,00	0,00
1.3.1.2	Przygotowanie raportu dla inicjatywy Sudety 2030 oraz utrzymania projektów w bazie danych -	URZĄD GMINY	2019	2021	4 243,50	3 505,50	738,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 688 205,42	50 000,00	932 614,00	1 282 946,00	1 356 215,00	1 100 000,00
1.3.2.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym - Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym	URZĄD GMINY	2015	2023	534 929,00	50 000,00	52 914,00	52 946,00	46 215,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji we wsiach Postolice, Sobolew, Kosiska, Budziszów Mały -	WĄDROŻE WIELKIE	2018	2027	7 620 000,00	0,00	749 700,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.3.2.3	Budowa Centrum Integracyjno-Sportowego w Pawłowicach Wielkich I etap -	WĄDROŻE WIELKIE	2018	2023	380 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	180 000,00	0,00
1.3.2.8	Zakup i wymiana wodomierzy do odczytu radiowego -	WĄDROŻE WIELKIE	2018	2023	153 276,42	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	1 100 000,00	1 300 000,00	930 300,00	10 034 716,50
1.a	0,00	0,00	0,00	280 351,50
1.b	1 100 000,00	1 300 000,00	930 300,00	9 754 365,00
1.1	0,00	0,00	0,00	1 793 665,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	91 375,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	91 375,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	1 702 290,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	702 290,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 100 000,00	1 300 000,00	930 300,00	8 241 051,50
1.3.1	0,00	0,00	0,00	188 976,50
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	184 733,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	4 243,50
1.3.2	1 100 000,00	1 300 000,00	930 300,00	8 052 075,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	202 075,00
1.3.2.2	1 100 000,00	1 300 000,00	930 300,00	7 380 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	90 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie na lata 2020 – 2040

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wądroże Wielkie na lata 2020-2040 opracowana została na okres, w którym nastąpi spłata wszystkich istniejących zobowiązań. Określenia poziomu dochodów ogółem, a w szczególności dochodów bieżących, przewidywanych w 2020 roku, dokonano w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów o wysokościach subwencji, dochodach z tytułu udziału w podatkach oraz w oparciu o informacje Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokościach dotacji dla samorządu na 2020 rok. Pozostałe dochody planowano na podstawie realnego wykonania w okresie ostatnich trzech lat budżetowych.

Uznając za dochody tzw. „pewne” wpływy z tytułu subwencji, podatków i dotacji, których wysokości potwierdzone są stosownymi pisemnymi informacjami oraz określone na podstawie analizy statystycznej ostatnich 3 lat realizacji dochodów możliwych do pozyskania przez sam samorząd, z uwzględnieniem wyłączeń z pozycji dochodów bieżących kwot nie mających okresowego, powtarzalnego charakteru, należy stwierdzić, że oczekiwane dochody bieżące Gminy Wądroże Wielkie mogą stanowić kwotę nie niższą niż 19,3 mln złotych. Znaczący wzrost dochodów bieżących w 2020 roku do poziomu 22,2 mln zł wynika ze wzrostu planowanych środków o 3 mln z przeznaczeniem na świadczenia rodzinne (program 500+).

Dla celów planistycznych przyjęto bezwzględne stosowanie zasady ostrożności w planowaniu, o ile bowiem optymistyczne prognozy w zakresie wzrostu dochodów chociażby z tytułu PIT prezentowane przez Ministra Finansów oraz dochody z tytułu podatku CIT odzwierciedlają stan rzeczywistego wykonania o tyle stosunkowo niewielki wzrost dochodów z tytułu subwencji oświatowej przy jednocześnie obserwowanym wzroście kosztów mogą prowadzić do poważnych reperkusji w końcu roku, w postaci utraty płynności finansowej przez samorządy przyjmujące przekazane dane jako „pewne” i wprost przyjmowane do podstawy wyliczenia dochodów, co ma bardzo istotne znaczenie w kształtowaniu się wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ufp.

Prognozując wysokość dochodów na kolejne lata, tj. 2021-2040, wzięto pod uwagę analizę statystycznych dochodów Gminy Wądroże wielkie za okres 2018-2020. Na tej podstawie oraz na podstawie informacji o wysokości dochodów z Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego przyjęto, zgodnie z zasadą ostrożności, iż poziom dochodów bieżących możliwy do uzyskania przez samorząd stanowić może kwotę nie wyższą niż 22,2 mln zł w roku 2020, a w okresie lat 2021-2040 kwoty te, zważywszy na czasokres przyjętej prognozy, nie będą wyższe niż kwota 22 mln zł co stanowi poziom dochodów bieżących, po pomniejszeniu o nieokresowe dochody, i jako poziom niezmienny przyjmuje się na cały pozostały okres objęty prognozą.

Wpływy do budżetu gminy z tytułu udziału w podatku PIT w latach 2017-2018 nie odbiegały od przyjętych prognoz. Stan wpływów z tego tytułu na koniec września br., jak również koniec 2019 roku potwierdza zgodność realizacji z zakładanym planem.

Niepokojący jest jednak poziom dochodów bieżących z tytułu subwencji, zwłaszcza subwencji oświatowej. Jej niewielki wzrost w ostatnich 3 latach jest niewystarczający na pokrycie chociażby funduszu wynagrodzeń kadry nauczycielskiej. Poziom ich wzrostu stanowił: w roku 2018 w stosunku do 2017 1,19%, w roku 2019 w stosunku do 2018 roku aż 1,94%, a z danych ministerialnych wynika, że w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wzrośnie o 2,75%. Oczywistym jest, iż wysokość dochodów z tego tytułu jest wynikiem niżej demograficznego, zatem znacznie mniejszej liczby uczniów w szkołach, na których kalkulowana jest kwota subwencji. Natomiast nie jest już oczywistym brak mechanizmów regulujących np. ilość zatrudnionych nauczycieli przy zmniejszającej się liczbie uczniów przez nich

obsługiwanym, co wprost prowadzi do konieczności dokładania do zadań oświatowych poprzez zmniejszanie wydatków w tych obszarach, w których drastyczne regulacje obniżające koszty są możliwe.

Pozycja dochodów majątkowych, ostrożnie szacując, uwzględnia planowane wpływy z tytułu dofinansowania zadań określonych w załączniku zadań i przedsięwzięć realizowanych ze środków unijnych, dotacji od samorządu powiatowego, samorządów gminnych. Zakładanie wpływów ze sprzedaży majątku, pomimo posiadania nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, należy w obecnej sytuacji ekonomicznej gminy jak i w oparciu o dane ze sprzedaży z lat poprzednich potwierdzające znikomość ich wpływu, a także sytuację makroekonomiczną, uznać za dochody wątpliwe do uzyskania w najbliższym okresie, w związku z czym nie są one uwzględniane w prognozowanym okresie.

Planowane wydatki w najbliższych 3 latach, których konieczność realizacji jest niezbędna dla funkcjonowania Gminy Wądroże Wielkie są poważnym wyzwaniem dla władz gminy. Konieczność spłat zaciągniętych wcześniej zobowiązań (kredyty, pożyczki i obligacje) jak również realizacja niezbędnych zadań inwestycyjnych oraz wyraźne przerzucenie ciężaru realizacji zadań przekazywanych do samorządu bez środków finansowych powoduje podejmowanie niepopularnych wśród społeczności lokalnej decyzji w zakresie podnoszenia opłat i podatków lokalnych.

Podejmowane zdecydowane działania w zakresie ustabilizowania wydatków bieżących, z wyłączeniem wydatków nieperiodycznych, wskazują na konieczność ich obniżania na przestrzeni lat 2021-2026 do poziomu oscylującego w granicach 20,0 mln zakładając oczywiście co najmniej niezmiennosc poziomu dochodów bieżących. Dopiero ustabilizowanie poziomu wydatków bieżących w w/w okresie pozwala na powstanie możliwości, w kolejnych latach objętych prognozą, wzrostu wydatków bieżących do optymalnego przy tych założeniach poziomu 21,3 mln zł przez cały okres objęty prognozą.

W zakresie wydatków majątkowych w latach 2020-2040 zakłada się prowadzenie tylko takich zadań, których realizacja jest wskazana ze względu na potrzebę poprawy jakości życia mieszkańców i dająca możliwość uzyskania dofinansowania z innych źródeł zewnętrznych (w korelacji z ewentualną nadwyżką bieżącą pozostającą do dyspozycji na wydatki majątkowe) oraz tych, których realizacja jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania Gminy.

Szczegółowe planowane nakłady do poniesienia na zadania, projekty i przedsięwzięcia określone są w załączniku nr 2 do WPF na lata 2020-2040. Nadmienić przy tym należy, że dwa zadania o charakterze majątkowym tj. " Budowa targowiska stałego MÓJ RYNEK w Wądrożu Wielkim" poz. 1.1.2.1 oraz "Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii" poz. 1.1.2.2., uzyskały dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych. Pozostałe zadania stanowią kontynuację działań podjętych w latach wcześniejszych.

Przy tak określonym realnym poziomie dochodów bieżących pierwotnie planowany okres obowiązywania WPF do roku 2033 okazał się nierealny do utrzymania w zakresie spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Podjęto zatem prace mające na celu konieczne i realne do wykonania działania restrukturyzacji zadłużenia, mające na celu rozciągnięcie w czasie pozostającego na koniec 2020 roku długu w kwocie 12.660.548,00 zł. Wydłużenie o 7 lat okresu spłaty rat kapitałowych z założeniem okresu karencji w spłacie w 2020 roku oraz wysokości raty w 2021 roku w kwocie 311.639 zł co stanowi 47% raty kapitałowej przypadającej do spłat w kolejnych okresach w wysokości od 2021 r. do 2028 r. 666.344 zł od 2029 r. do 2039 r. 666.345 zł. W 2040 roku nastąpi spłata raty w wysokości 354.706 zł. Taka konstrukcja pozwala na bezpieczne regulowanie spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz obligacji, przy jednoczesnym wdrożeniu niezbędnych działań mających ograniczyć i urealnić rzeczywiste i konieczne wydatki w sferze bieżącej działalności, co pozwoli po 2 latach na prawidłowe funkcjonowanie samorządu. Typowe działanie mające na celu restrukturyzację długu nie zwiększy jego poziomu ale zmniejszy wysokość raty poprzez wydłużenie okresu spłaty. O ile bowiem przy pierwotnym założeniu (okres spłat 2020-2033) spłata kapitału zobowiązań bankowych w 2020 roku wynosić miała 2.030.285,77 zł o tyle po restrukturyzacji raty kapitałowej w 2020 roku nie będzie, a w 2021 r. nastąpi ograniczenie spłaty, która będzie stanowić kwotę 311.639 zł zatem o 518.361 zł niższa niż pierwotnie zakładano. W kolejnych okresach rata zostanie obniżona średnio o 183.655 zł. W poz.10.6 pokazano wartości obowiązujące do spłaty na dzień przed przyjęciem przedkładanego WPF w celu wskazania na prawidłowość kwot możliwych do obniżenia w wyniku działań restrukturyzacyjnych. Wartości określone w tej pozycji zostaną zweryfikowane do planowanych wartości w poz 5.1 dopiero po uzyskaniu zgody na zaplanowane działania. To jedyne i konieczne działanie, wymagające bezwzględnego podjęcia, bez czego samorząd gminny miałby bardzo poważne problemy z realizacją zadań dla których został powołany jak również zagrożiliby to utracie płynności

finansowej. Należy zwrócić uwagę na prognozowany, w oparciu o symulacje bankowe, poziom odsetek z tytułu kredytu restrukturyzacyjnego, których poziom co prawda wzrośnie w związku z dodatkowym 7-letnim okresem wydłużenia kredytu ale jednocześnie pozwoli na obniżenie o ok 50 - 100 tys zł ich spłaty w 2020 r. w związku z znacznie korzystniejszymi warunkami uzyskania kredytu. Nadmienić należy, także o kwocie poręczenia, które wynika z poręczenia udzielonego Dolnośląskiemu Projektowi Rekultywacji do 2024 roku. Roczne maksymalne wartości poręczenia określone są w poz. 2.1.2 WPF. Kwota poręczenia na 2020 rok stanowi wartość 27.691,55 zł. Oczywiście jest, że same działania w obrębie restrukturyzacji są niewystarczające dlatego też, w okresie lat 2020 -2021 koniecznym będzie ograniczenie wydatków bieżących poprzez reorganizację zatrudnienia w urzędzie i jednostkach podległych, poprzez łączenie stanowisk sekretarz/zastępca wójta, likwidację stanowisk wicedyrektorów w jednostkach oświatowych, niezatrudnianie na zwalniane stanowiska w związku z przejściem na świadczenia emerytalne. W dalszym ciągu podejmowane będą działania w zakresie urealnienia wydatków z funduszu sołeckiego, stanowiącego znaczny udział w wydatkach bieżących gminy. Oczywiście same ograniczenia wydatków nie dają pełnej gwarancji sukcesu, skupimy się również na dywersyfikacji dochodów na co mamy szansę w związku z rozpoczęciem budowy 7 elektrowni wiatrowych na terenie gminy jak również w związku z przebudową istniejącej linii energetycznej oraz planem w zakresie budowy farmy fotowoltanicznej. Planujemy również pozyskać dochody ze sprzedaży posiadanego majątku. Jednakże z racji ostrożnego planowania nie wskazujemy wartości w WPF z racji nieprzewidywalności kwot możliwych do uzyskania z ich sprzedaży.

Konstrukcja budżetu na rok 2020 i kolejne okresy, wymusza niejako konieczność generowania nadwyżki budżetowej (poz. 3 zał. 1 do WPF), w wysokościach nie niższych niż wysokości rat kapitałowych pozostałego do spłaty zadłużenia, których wysokości określone są w poz. 5.1 zał. 1 do WPF.

Z metodologicznego punktu widzenia prognozowane dane przyjęte do WPF oparte o dane historyczne jak i przesłanki natury subiektywnej i obiektywnej odzwierciedlające sytuację makroekonomiczną wskazują na realne i wyłącznie rzeczywiste możliwości finansowe Gminy. Wysokość dochodów bieżących nie zawiera w sobie wirtualnych bądź życzeniowych pozycji. Wydatki bieżące zaplanowane zostały w wysokości umożliwiającej wykonywanie zadań ustawowych Gminy wyłącznie na minimalnym (podstawowym) poziomie, nie gwarantującym rozszerzenia ani zakresu, ani wzrostu jakości usług publicznych. Z wysokości dochodów bieżących generowana jest nadwyżka operacyjna w wysokościach odpowiadających co najmniej wysokościami kwot stanowiących raty spłaty zaciągniętych kredytów i obligacji.

Zważywszy na sytuację finansową Gminy Wądroże Wielkie, utrzymanie indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań z art.243 uofp bez opisanych wyżej działań restrukturyzacyjnych, nie będzie możliwym. Oczywiście z punktu widzenia zasad wyliczania wskaźnika z art. 243 jest fakt, że równoczesne zaciągnięcie kwoty kredytu konsolidacyjnego i jednoczesna jego spłata poprzez dokonanie spłat wcześniejszych i niejednokrotnie droższych kredytów, powoduje automatycznie brak wskaźnika w 2020 roku. Natomiast dokonanie tej czynności powoduje, że zmniejszony początkowo i ustabilizowany poziom rat kapitałowych w latach kolejnych, urealnienie poziomu wydatków w korelacji z realnym poziomem dochodów powoduje, że wskaźnik z art. 243 jest spełniony na przestrzeni każdego roku objętego prognozą. Zatem jedynie podjęcie natychmiastowych działań w zakresie zachowania dyscypliny wydatków i dążenia do jego utrzymania w okresie najbliższych 2-3 lat może spowodować ustabilizowanie się sytuacji ekonomicznej samorządu.

Reasumując w roku 2020 prognozowane są przychody w łącznej kwocie **12.957.618,00 zł** z czego 12.660.548,00 zł stanowi kredyt na restrukturyzację zadłużenia, a 297.070,00 zł to pożyczka z BGK na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW 2014-2020 zadania inwestycyjnego pn. „ Budowa targowiska stałego Mój Rynek w Wądrożu Wielkim” – II transza.

Prognozowane rozchody budżetu w 2020 roku w wysokości 13.167.596,77 zł to spłata 12.660.548,00 zł „starych kredytów, pożyczek i obligacji”, 209.978,77 zł to spłata (rozliczenie) I transzy pożyczki z BGK na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW 2014-2020 zadania inwestycyjnego pn. „ Budowa targowiska stałego Mój Rynek w Wądrożu Wielkim”. Kwota 297.070,00 zł stanowi rozliczenie II transzy pożyczki na w/w zadanie. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń dotyczących pożyczek z BGK na zadania , o których mowa wyżej, a za które zwrot nastąpi w br.

Jednocześnie należy zauważyć, że ustalony przez Regionalną Izbę Obrachunkową uchwałą nr IX/40/2020, planowany poziom spłaty długu uwzględniający zapisy art. 31 §1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374 i 567) istotny dla Gminy z punktu widzenia spełnienia wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych został utrzymany, pomimo wprowadzenia wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, które zmieniły wysokość planowanego wyniku finansowego z pierwotnie planowanego jako nadwyżkowy na deficyt budżetowy wysokości 35.440,82 zł, który oczywiście pokryty zostanie tymiż wolnymi środkami.

Ponadto w niniejszej uchwale dokonuje się zmian :

I. w załączniku Nr 1 polegające na:

1. zwiększeniu narastająco w br. wysokości planowanych dochodów ogółem o 725.223,61 zł na co składają się:
 - a) zwiększenie narastająco dochodów bieżących o 630.523,61 zł,
 - b) zwiększenie narastająco dochodów majątkowych o 94.700,00 zł.
2. zwiększeniu narastająco wysokości planowanych wydatków ogółem o 970.643,20 zł w związku ze:
 - a) zwiększeniem się narastająco wysokości wydatków bieżących o 764.050,13 zł;
 - b) zwiększeniem się narastająco wysokości wydatków majątkowych o 206.593,07 zł.

II. w załączniku Nr 2 zmian nie dokonano.