

UCHWAŁA Nr
RADY MIEJSKIEJ WE WŁOSZCZOWIE
z dnia 2019 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2020 – 2029.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Włoszczowa na lata 2020 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 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) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2.
- 4) 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 o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany 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.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr IV/28/18 Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2019 – 2029, z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Włoszczowa.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku.

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Dziubek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 2019 r.

z tego:															
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące 4)	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	w tym:				
											z podatku od nieruchomości				
Lp	1		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
Wykonanie 2017	71 823 988,88	69 647 639,93	12 390 194,00	360 395,44	17 707 902,00	22 024 366,91	17 164 781,58	9 660 436,93	2 176 348,95	673 198,43	1 438 501,84				
Wykonanie 2018	80 099 756,15	73 709 305,71	14 117 241,00	782 675,15	18 830 955,00	21 758 002,97	18 159 409,34	9 837 455,85	6 390 450,44	159 658,16	6 224 343,60				
Plan 3 kw. 2019	88 463 671,37	78 760 641,26	16 210 816,00	787 663,00	19 994 483,00	20 692 189,39	21 075 489,87	10 400 000,00	9 703 030,11	215 000,00	9 406 534,11				
Wykonanie 2019	88 503 512,00	80 303 512,00	16 210 816,00	787 663,00	19 994 483,00	22 235 000,00	21 075 489,87	10 400 000,00	8 200 000,00	215 000,00	7 995 553,00				
2020	91 534 909,00	83 806 265,00	17 335 382,00	820 000,00	19 930 413,00	26 080 786,00	19 639 684,00	10 950 000,00	7 728 644,00	156 000,00	7 544 294,00				
2021	82 969 310,00	81 902 718,00	17 410 000,00	1 000 000,00	20 007 900,00	20 411 410,00	23 073 408,00	10 546 800,00	1 066 592,00	200 000,00	726 593,00				
2022	83 373 550,32	83 030 151,00	17 463 795,00	555 423,00	20 668 161,00	20 507 942,00	23 834 830,00	10 894 844,00	343 399,32	200 000,00	0,00				
2023	85 950 919,32	85 604 086,00	18 005 173,00	572 641,00	21 308 874,00	21 143 688,00	24 573 710,00	11 232 584,00	346 833,32	200 000,00	0,00				
2024	88 522 509,65	88 172 208,00	18 545 328,00	589 820,00	21 948 140,00	21 777 999,00	25 310 921,00	11 569 562,00	350 301,65	200 000,00	0,00				
2025	90 867 375,00	90 817 375,00	19 101 688,00	607 515,00	22 606 584,00	22 431 339,00	26 070 249,00	11 916 649,00	50 000,00	50 000,00	0,00				
2026	93 541 896,00	93 541 896,00	19 674 739,00	625 740,00	23 284 782,00	23 104 279,00	26 852 356,00	12 274 148,00	0,00	0,00	0,00				
2027	96 254 610,00	96 254 610,00	20 245 306,00	643 886,00	23 960 041,00	23 774 303,00	27 631 074,00	12 630 098,00	0,00	0,00	0,00				
2028	98 949 739,00	98 949 739,00	20 812 175,00	661 915,00	24 630 922,00	24 439 983,00	28 404 744,00	12 983 741,00	0,00	0,00	0,00				
2029	101 621 383,00	101 621 383,00	21 374 104,00	679 787,00	25 295 957,00	25 099 863,00	29 171 672,00	13 334 302,00	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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:											
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zadłużen na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:			
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	71 022 973,99	64 641 225,41	27 364 720,56	0,00	0,00	468 270,67	0,00	0,00	6 381 748,58	5 531 748,58	831 271,84		
Wykonanie 2018	86 722 876,13	67 364 341,42	28 428 227,17	0,00	0,00	490 644,71	0,00	0,00	19 358 534,71	18 334 474,53	1 195 307,92		
Plan 3 kw. 2019	90 925 407,08	75 764 302,16	32 048 495,66	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	15 161 104,92	14 661 104,92	1 317 041,63		
Wykonanie 2019	87 963 512,00	74 563 512,00	30 500 000,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	13 400 000,00	12 900 000,00	1 185 400,00		
2020	98 669 990,00	83 737 567,00	35 014 575,38	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	14 932 423,00	12 432 423,00	830 000,00		
2021	80 407 844,00	72 700 000,00	30 934 721,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	7 707 844,00	7 707 844,00	0,00		
2022	80 072 084,32	74 159 344,00	31 708 089,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	5 912 740,32	5 912 740,32	0,00		
2023	82 289 453,32	75 887 077,00	32 500 791,00	0,00	0,00	445 000,00	0,00	0,00	6 402 376,32	6 402 376,32	0,00		
2024	84 861 043,65	77 659 254,00	33 313 311,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	7 201 789,65	7 201 789,65	0,00		
2025	88 091 097,00	78 907 986,00	34 146 144,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	9 183 111,00	9 183 111,00	0,00		
2026	91 125 052,00	80 772 411,00	34 999 798,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	10 352 641,00	10 352 641,00	0,00		
2027	93 837 766,00	82 684 696,00	35 874 793,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	11 153 070,00	11 153 070,00	0,00		
2028	96 532 895,00	84 646 039,00	36 771 663,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	11 886 856,00	11 886 856,00	0,00		
2029	99 207 180,00	86 605 306,00	37 690 955,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	12 601 874,00	12 601 874,00	0,00		

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu x	w tym:		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	w tym:			
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1		na pokrycie deficytu budżetu x					4.2	na pokrycie deficytu budżetu x	
										4.1.1	4.1.2					4.2.1	4.2.2
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.1.2	4.2	4.2.1	4.2.2	4.3	4.3.1					
Wykonanie 2017		801 014,89	801 014,89	2 907 513,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 907 513,39	0,00		0,00			
Wykonanie 2018		-6 623 119,98	0,00	11 917 051,69	9 228 520,00	4 139 133,29	0,00	0,00	0,00	0,00	2 483 986,69	2 483 986,69		2 483 986,69			
Plan 3 kw. 2019		-2 461 735,71	0,00	4 154 497,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 154 497,71	2 461 735,71		0,00			
Wykonanie 2019		540 000,00	0,00	4 154 497,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 154 497,71	0,00		0,00			
2020		-7 135 081,00	0,00	9 242 359,00	6 242 359,00	6 242 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	892 722,00		0,00			
2021		2 561 466,00	2 561 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2022		3 301 466,00	3 301 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2023		3 661 466,00	3 661 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2024		3 661 466,00	3 661 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2025		2 776 278,00	2 776 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2026		2 416 844,00	2 416 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2027		2 416 844,00	2 416 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2028		2 416 844,00	2 416 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2029		2 414 203,00	2 414 203,00	0,00	0,00	0,00	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:						
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu 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		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 732,57	1 008 187,57	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	204 545,00	0,00	1 139 434,00	1 139 434,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 762,00	1 692 762,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 762,00	1 692 762,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 107 278,00	2 107 278,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 466,00	2 561 466,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 301 466,00	3 301 466,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 661 466,00	3 661 466,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 661 466,00	3 661 466,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 776 278,00	2 776 278,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 416 844,00	2 416 844,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 416 844,00	2 416 844,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 416 844,00	2 416 844,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 414 203,00	2 414 203,00	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:												
	z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu								
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	204 545,00	15 095 472,00	0,00	5 006 414,52	7 913 927,91				
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	23 184 558,00	0,00	6 344 964,29	8 828 950,98				
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	21 491 796,00	0,00	2 996 339,10	7 150 836,81				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	21 491 796,00	0,00	5 740 000,00	9 894 497,71				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 626 877,00	0,00	68 698,00	3 068 698,00				
2021	x	x	x	x	0,00	23 065 411,00	0,00	9 202 718,00	9 202 718,00				
2022	x	x	x	x	0,00	19 763 945,00	0,00	8 870 807,00	8 870 807,00				
2023	x	x	x	x	0,00	16 102 479,00	0,00	9 717 009,00	9 717 009,00				
2024	x	x	x	x	0,00	12 441 013,00	0,00	10 512 954,00	10 512 954,00				
2025	x	x	x	x	0,00	9 664 735,00	0,00	11 909 389,00	11 909 389,00				
2026	x	x	x	x	0,00	7 247 891,00	0,00	12 769 485,00	12 769 485,00				
2027	x	x	x	x	0,00	4 831 047,00	0,00	13 569 914,00	13 569 914,00				
2028	x	x	x	x	0,00	2 414 203,00	0,00	14 303 700,00	14 303 700,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 016 077,00	15 016 077,00				

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku
	8.1	8.2		8.3	8.3.1			
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku)	Relacja określona po prawej stronie 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku
	0,00%	x	11,78%	x	x	x	x	x
	0,00%	x	12,52%	x	x	x	x	x
	0,00%	6,19%	5,53%	x	x	x	x	x
	0,00%	10,78%	10,26%	x	x	x	x	x
	4,66%	1,12%	0,39%	9,94%	11,52%	TAK	TAK	TAK
	5,17%	15,97%	15,29%	6,15%	7,72%	TAK	TAK	TAK
	6,06%	14,97%	14,51%	7,07%	8,65%	TAK	TAK	TAK
	6,37%	15,76%	15,38%	10,06%	10,06%	TAK	TAK	TAK
	6,04%	16,36%	16,14%	15,06%	15,06%	TAK	TAK	TAK
	4,50%	17,85%	x	15,34%	15,34%	TAK	TAK	TAK
	3,79%	18,48%	x	12,60%	13,26%	TAK	TAK	TAK
	3,61%	19,00%	x	14,36%	14,36%	TAK	TAK	TAK
	3,44%	19,40%	x	16,91%	16,91%	TAK	TAK	TAK
	3,21%	19,68%	x	17,40%	17,40%	TAK	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:
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	0,00	71 298,00	0,00	684 272,00	0,00	684 272,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	486 043,54	0,00	0,00	4 873 386,39	0,00	4 873 386,39	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 001 570,00	0,00	0,00	8 363 700,00	8 363 700,00	7 673 428,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 001 570,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	6 968 226,00	6 968 226,00	6 336 731,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 z tytułu 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:							
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	102 951,00	0,00	87 508,35	383 198,65	39 190,80	344 007,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	11 532 884,66	0,00	5 272 643,65	15 049 727,62	24 520,00	15 025 207,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	9 895 803,00	9 895 803,00	5 911 589,00	12 143 915,23	147 980,03	11 995 935,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	8 210 000,00	8 210 000,00	5 620 000,00	11 645 000,00	145 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 710 778,00	7 460 778,00	4 425 541,00	13 077 778,00	142 000,00	12 935 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	171 280,00	121 280,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	167 680,00	117 680,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
						w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
		10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8		
Wykonanie 2017		1 008 187,57	221,71	0,00	221,71	x	x	0,00	-517 293,43	x	
Wykonanie 2018		1 139 434,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019		1 692 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019		1 692 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020		2 107 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021		2 361 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022		2 901 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023		3 261 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024		3 261 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025		1 807 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026		1 447 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027		1 447 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028		1 447 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029		1 447 844,00	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, zostają 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. Automatycznie 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 odczasach do wieloletniej prognozy finansowej.

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ

mgr Dariusz Górski

mgr inż. Grzegorz Dziubek

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr Rady Mijski w Włoszow z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 352 226,00	13 077 778,00	171 280,00	167 680,00	0,00	13 416 738,00
1.a	- wydatki bieżące				914 664,00	142 000,00	121 280,00	117 680,00	0,00	380 960,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 437 562,00	12 935 778,00	50 000,00	50 000,00	0,00	13 035 778,00
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:				15 331 084,00	7 710 778,00	0,00	0,00	0,00	7 710 778,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 331 084,00	7 710 778,00	0,00	0,00	0,00	7 710 778,00
1.1.2.1	"Kompleksowa rewitalizacja centrum Włoszow - ukształtowanie estetycznej i funkcjonalnej przestrzeni publicznej, wpływającej na rozwój aktywności społecznej, rekreacji oraz przedsiębiorczości mieszkańców" - współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania 6.5 "Rewitalizacja obszarów miejskich i wiejskich" Osi VI "Rozwój miast" RPOWS 2014-2020. -	Urząd Gminy Włoszczowa	2014	2020	10 972 059,00	6 464 953,00	0,00	0,00	0,00	6 464 953,00
1.1.2.2	Budowa mikroinstalacji Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców Gminy Włoszczowa -	Urząd Gminy Włoszczowa	2018	2020	4 359 025,00	1 245 825,00	0,00	0,00	0,00	1 245 825,00
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				14 021 142,00	5 367 000,00	171 280,00	167 680,00	0,00	5 705 960,00
1.3.1	- wydatki bieżące				914 664,00	142 000,00	121 280,00	117 680,00	0,00	380 960,00
1.3.1.1	Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) - Program zdrowotny.	Urząd Gminy Włoszczowa	2019	2022	377 420,00	120 000,00	71 280,00	67 680,00	0,00	258 960,00
1.3.1.2	Realizacja "Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Włoszczowa".	Urząd Gminy Włoszczowa	2015	2022	502 244,00	7 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	107 000,00
1.3.1.3	Zagospodarowanie terenu przy ul. 1-go Maja we Włoszowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2019	2020	35 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 106 478,00	5 225 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	5 325 000,00
1.3.2.1	Budowa otwartej strefy aktywności - budowa siłowni plenerowej i strefy relaksu oraz placu zabaw o charakterze sprawnościowym w Czarnicy. -	Urząd Gminy Włoszczowa	2019	2020	177 000,00	177 000,00	0,00	0,00	0,00	177 000,00
1.3.2.2	Modernizacja placu zabaw przy przedszkolu w Kurzelowie. -	Urząd Gminy Włoszczowa	2019	2020	185 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 397069T w miejscowości Bebelno Wieś	Urząd Gminy Włoszczowa	2019	2020	947 844,00	783 000,00	0,00	0,00	0,00	783 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 0233T w miejscowości Konieczno - Modrzewie na odc. od km 0+195 do km 0+415 i na odc. od km 2+500 do km 2+919". - Pomoc finansowa dla Powiatu Włoszowskiego.	Urząd Gminy Włoszczowa	2019	2020	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00

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						
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych we Włoszczowie (droga nr 397050T ul. Południowa, droga nr 397049T ul. Polna, droga nr 397064T ul. Spokojna, droga nr 397046T ul. Kwiatowa). -	Urząd Gminy Włoszczowa	2016	2020	506 900,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy -	Urząd Gminy Włoszczowa	2014	2022	757 000,00	130 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	230 000,00
1.3.2.8	Modernizacja sieci ciepłowniczej we Włoszczowie. -	Urząd Gminy Włoszczowa	2019	2020	2 282 734,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.9	Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Włoszczowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. - Poprawa infrastruktury wodociągowo - kanalizacyjnej.	Urząd Gminy Włoszczowa	2013	2020	7 450 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Dziubek

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr
Rady Miejskiej we Włoszczowie
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Włoszczowa na lata 2020-2029.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Włoszczowa 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 Włoszczowa jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za III kwartał 2019 roku oraz lata 2017 i 2018, następnie 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 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 wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Szacując wartości dochodów i wydatków opierano się na ich podstawie oraz wykonaniu w latach poprzednich, 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
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029				
PKB	2,90%	2,80%	2,70%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	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 z uwzględnieniem specyfiki gminy oraz jej uwarunkowań gospodarczo – ekonomicznych.

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.

2. Dochody

Prognozy dochodów 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.

Planowane dochody budżetu na 2020 rok ogółem wynoszą 91 534 909,00 zł, z tego dochody bieżące 83 806 265,00 zł, dochody majątkowe 7 728 644,00 zł.

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 Włoszczowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Następnie wykonanie dochodów bieżących za III kwartały 2019 roku oraz za rok 2018 (sprawozdanie Rb-27S).

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 podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o złożone deklaracje podatkowe na 2019 rok oraz ich korekty, jak również waloryzację stawek podatku na 2020 rok średnio o 5%.

Wpływy z podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w wysokości 10 950 000,00 zł.

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

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 15.10.2019 r. znak: ST3.4750.31.2019 w wysokości 17 335 382,00 zł. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na poziomie 820 000,00 zł.

Zgodnie z art. 4 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U.2018.1530 z późn. zm.), wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosi 39,34%, z zastrzeżeniem art. 89 ustawy. Natomiast wysokość udziału we wpływach

z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71%.

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 w piśmie z dnia 15.10.2019r. znak: ST3.4750.31.2019. Łączna kwota planowanych subwencji na 2020 rok wynosi 19 930 413,00 zł, z tego subwencja światowa – 14 341 143,00 zł, subwencja wyrównawcza – 5 589 270,00 zł. 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. W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 156 000,00 zł, w tym sprzedaż lokali – 15 000,00zł, sprzedaż nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych – 141 000,00 zł.

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

3. Wydatki

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

Planowane wydatki na 2020 rok wynoszą ogółem 98 669 990,00 zł, w tym wydatki bieżące 83 737 567,00 zł a wydatki majątkowe 14 932 423,00 zł.

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, pożyczkowych i emisji obligacji.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2020-2022.

W roku 2020 łączny limit przedsięwzięć wynosi 13 077 778,00 zł, w tym wydatki na projekty z budżetu UE – 7 710 778,00 zł. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki inwestycyjne roczne.

4. Wynik budżetu

Budżet Gminy Włoszczowa na rok 2020 zamyka się deficytem budżetowym w kwocie 7.135.081,00zł, planowany deficyt pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych w kwocie 892.722,00 zł oraz kredytu w kwocie 6.242.359,00zł.

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). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Włoszczowa

	2020	2021	2022	2023
Dochody	91 534 909,00	82 969 310,00	83 373 550,32	85 950 919,32
Wydatki	98 669 990,00	80 407 844,00	80 072 084,32	82 289 453,32
Wynik budżetu	-7 135 081,00	2 561 466,00	3 301 466,00	3 661 466,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	88 522 509,65	90 867 375,00	93 541 896,00	96 254 610,00
Wydatki	84 861 043,65	88 091 097,00	91 125 052,00	93 837 766,00
Wynik budżetu	3 661 466,00	2 776 278,00	2 416 844,00	2 416 844,00
	2028	2029		
Dochody	98 949 739,00	101 621 383,00		
Wydatki	96 532 895,00	99 207 180,00		
Wynik budżetu	2 416 844,00	2 414 203,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

Planowane przychody to kwota 9.242.359,00 zł, w tym:

- 3.000.000,00 zł z tytułu wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych,
- 6.242.359,00 zł z planowanego kredytu.

6. Rozchody

Planowane rozchody z tytułu spłaty kredytów oraz wykupu obligacji wynoszą 2.107.278,00 zł i wynikają z harmonogramów spłat umów kredytowych oraz terminów wykupu obligacji, w tym:

- spłata kredytu w PKO BP S.A. – 359.434 zł,
- spłata kredytu w BGK – 447.844 zł,
- wykup obligacji komunalnych BGK – 1.300.000,00 zł.

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 21 491 796,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

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.:

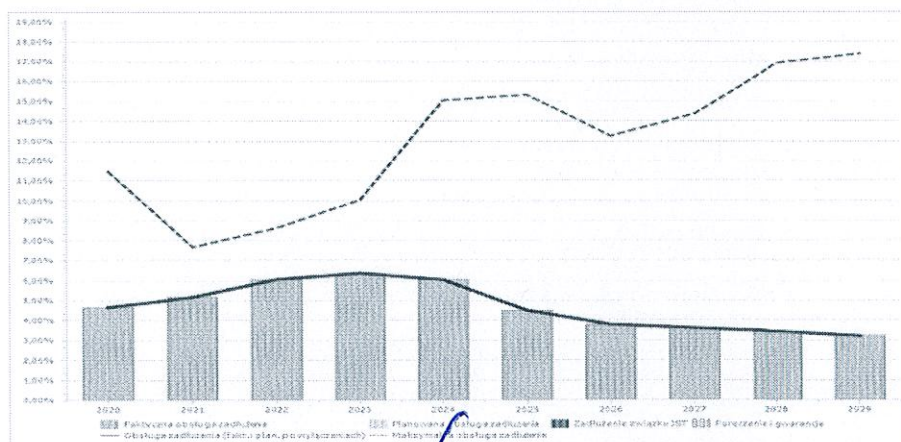
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,66%	5,17%	6,06%	6,37%	6,04%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	9,91%	6,11%	7,07%	10,06%	15,06%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	11,49%	7,69%	8,65%	10,06%	15,06%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,50%	3,79%	3,61%	3,44%	3,21%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	15,34%	12,60%	14,36%	16,91%	17,40%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	15,34%	13,26%	14,36%	16,91%	17,40%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Dziubek