

U C H W A Ł A NR XVI/117/19
RADY GMINY HYŻNE
z dnia 30 grudnia 2019 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2020 - 2033

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)

Rada Gminy Hyżne postanawia co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Hyżne na lata 2019 – 2033 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2020 – 2033 w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej Uchwały.

§ 2

Przyjmuje się Objasnienia Wartości Przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hyżne na lata 2020 – 2033 zgodnie z **załącznikiem Nr 2 i 3** do niniejszej Uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Hyżne do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym:

1. zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej,
- b) odprowadzania ścieków za pomocą sieci kanalizacyjnej,
- c) dostawy gazu z sieci gazowej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,

2. zawieranych na czas określony do łącznej kwoty 2 000 000,00 zł.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Hyżne do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Hyżne do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1. zawieranych na czas nieokreślony w zakresie :

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej,
- b) odprowadzania ścieków za pomocą sieci kanalizacyjnej,
- c) dostawy gazu z sieci gazowej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,

2. zawieranych na czas określony do łącznej kwoty 500 000,00 zł.

§ 5

Traci moc uchwała Nr IV/33/19 Rady Gminy Hyżne z dnia z dnia 25 stycznia 2019 r.
w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2019 – 2033.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Hyżne
[Podpis]
Bogusław Kotarba

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	1	z tego:						w tym:		
		z tego:								
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1	
Dochoady ogółem x	Dochoady bieżące x	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady 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 dochoady bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochoady majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp		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	42 073 846,87	3 527 097,00	3 000,00	13 674 362,00	11 521 733,00	3 963 316,14	841 995,00	9 384 338,73	0,00	9 384 338,73
2021	33 800 951,42	3 647 018,30	3 102,00	14 139 290,31	11 913 471,92	4 098 068,89	822 067,22	0,00	0,00	0,00
2022	34 916 382,81	3 767 369,90	3 204,37	14 605 886,89	12 306 616,50	4 233 305,15	849 195,44	0,00	0,00	0,00
2023	35 998 790,68	3 884 158,37	3 303,70	15 058 669,38	12 688 121,61	4 364 537,62	875 520,50	0,00	0,00	0,00
2024	37 078 754,40	4 000 683,12	3 402,81	15 510 429,46	13 068 765,25	4 495 473,75	901 786,12	0,00	0,00	0,00
2025	38 191 117,03	4 120 703,60	3 504,90	15 975 742,35	13 460 828,21	4 630 337,96	928 839,70	0,00	0,00	0,00
2026	39 336 850,54	4 244 324,72	3 610,04	16 455 014,62	13 864 653,06	4 769 248,10	956 704,89	0,00	0,00	0,00
2027	40 477 619,21	4 367 410,14	3 714,72	16 932 210,04	14 266 728,00	4 907 556,30	984 449,33	0,00	0,00	0,00
2028	41 610 992,55	4 489 697,62	3 818,75	17 406 311,92	14 666 196,38	5 044 967,87	1 012 013,91	0,00	0,00	0,00
2029	42 734 489,35	4 610 919,46	3 921,85	17 876 282,34	15 062 183,68	5 181 182,01	1 039 338,29	0,00	0,00	0,00
2030	43 888 320,56	4 735 414,29	4 027,74	18 358 941,97	15 468 862,64	5 321 073,92	1 067 400,42	0,00	0,00	0,00
2031	45 029 416,89	4 858 535,06	4 132,47	18 836 274,46	15 871 053,07	4 226 656,53	1 095 152,83	0,00	0,00	0,00
2032	46 155 152,32	4 979 998,43	4 235,78	19 307 181,32	16 267 829,40	4 332 322,95	1 122 531,66	0,00	0,00	0,00
2033	47 262 875,97	4 262 875,97	4 337,44	19 770 553,67	16 658 257,30	4 436 298,71	1 149 472,41	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 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 2	z tego:						w tym:		Wydatki majątkowe x	w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	w tym:		2.2	2.2.1		2.2.1.1	
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	w tym:					gwarancje i poręczenia
		Wydatki bieżące x		z tytułu poręczeń i gwarancji x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
2020	44 959 902,77	31 279 666,62	13 444 594,75	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	13 680 236,15	101 050,00		
2021	32 960 951,42	32 061 658,29	13 847 932,59	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	899 293,13	120 000,00		
2022	33 976 382,81	32 863 199,74	14 263 370,57	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	1 113 183,07	120 000,00		
2023	35 108 790,68	33 684 779,74	14 691 271,69	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 424 010,94	85 000,00		
2024	35 628 754,40	34 526 899,23	15 132 009,84	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 101 855,17	87 000,00		
2025	36 741 117,03	35 390 071,71	15 585 970,13	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 351 045,32	89 000,00		
2026	38 386 850,54	36 274 823,50	16 053 549,24	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 112 027,04	91 000,00		
2027	39 387 619,21	37 181 694,09	16 535 155,71	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 205 925,12	93 000,00		
2028	40 520 992,55	38 111 236,45	17 031 210,39	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 409 756,10	96 000,00		
2029	41 294 489,35	39 064 017,36	17 542 146,70	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	2 230 471,99	98 000,00		
2030	42 586 020,56	40 040 617,80	18 068 411,10	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	2 545 402,76	101 000,00		
2031	44 234 416,89	41 041 633,24	18 610 463,43	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	3 192 783,65	103 000,00		
2032	45 250 152,32	42 067 674,07	19 168 777,33	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	3 182 478,25	106 000,00		
2033	46 403 065,55	43 119 365,92	19 473 840,65	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	3 283 699,63	108 000,00		

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:					
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	w tym:		5.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		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	6 917 067,00	6 917 067,00	5 643 696,00	5 643 696,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 300,00	1 302 300,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	795 000,00	795 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	905 000,00	905 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	859 810,42	859 810,42	0,00	0,00	0,00		

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	8.2		8.4	
			8.1	8.3	8.3.1	8.4.1
	Współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
LP						
2020	7,01%	7,65%	6,66%	10,46%	10,46%	TAK
2021	4,80%	8,91%	7,95%	6,62%	6,62%	TAK
2022	5,13%	10,05%	9,08%	5,13%	5,13%	TAK
2023	4,68%	10,78%	9,93%	7,90%	7,90%	TAK
2024	6,66%	11,25%	10,63%	8,99%	8,99%	TAK
2025	6,35%	11,81%	x	9,88%	9,88%	TAK
2026	4,08%	12,37%	x	8,82%	8,82%	TAK
2027	4,39%	12,80%	x	10,40%	10,40%	TAK
2028	4,19%	13,14%	x	11,14%	11,14%	TAK
2029	5,29%	13,35%	x	11,74%	11,74%	TAK
2030	4,66%	13,62%	x	12,21%	12,21%	TAK
2031	2,77%	13,72%	x	12,62%	12,62%	TAK
2032	3,06%	13,71%	x	12,97%	12,97%	TAK
2033	2,84%	13,56%	x	13,24%	13,24%	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:		w tym:		w tym:			
	9.1	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	9.1.1	9.1.1.1	9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2.1	9.2.1.1		9.3	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.3.1
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	6 832 585,73	6 832 585,73	6 832 585,73	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	z tego:		
	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 i 3 ustawy						bieżące	majątkowe	10.3
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	9 863 939,67	9 863 939,67	5 708 484,44	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2022	0,00	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	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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				
						10.7.2.1.1 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	1 166 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	460 000,00	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2033	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 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Hyżne
Nr XVI/117/19 z dnia 30 grudnia 2019 r.**

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY HYŻNE NA LATA 2020 - 2033**

Zgodnie ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do opracowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Hyżne została opracowana na lata 2020-2033 tj. na okres spłaty zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego, zdolności kredytowej oraz możliwości inwestycyjnych Gminy.

Przygotowując wieloletnią prognozę finansową gminy Hyżne na lata 2020 – 2033 posłużono się materiałami:

- Wieloletni Plan Finansowy Państwa,
- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych j.s.t.,
- analizy i szacunki własne dotyczące kształtowania się dynamiki dochodów i wydatków budżetowych Gminy w latach poprzedzających opracowanie WPF,
- zamierzenia inwestycyjne na rok budżetowy i lata następne,
- kwoty długu w latach poprzednich i obecny stan zadłużenia.

Przyjmując założenia do opracowania WPF wzięto pod uwagę dane z poprzednich lat w zakresie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków oraz prognozowane kwoty dochodów

i wydatków na rok 2020.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2020 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na 2020 rok.

Nie planowano przedsięwzięć, ponieważ inwestycje wieloletnie kończą się w 2020 roku i wydatki związane z ich realizacją ujęte są w budżecie na 2020 rok.

Jedynym zadaniem inwestycyjnym, realizowanym w latach 2020, 2021 i 2022 jest "Rewitalizacja Kolei Dojazdowej Przeworsk Wąskotorowy - Dynów", które realizowane będzie w ramach umowy partnerskiej i współfinansowane ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 - 2020. Gmina Hyżne udziela dotacji celowej na realizację w/w przedsięwzięcia Powiatowi Przeworskiemu, który jako lider jest realizatorem projektu.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW

Kwoty dochodów i wydatków na rok budżetowy przyjęto w wysokościach określonych w projekcie budżetu na rok 2020.

Planując budżet na 2020 rok:

- dochody podatkowe ustalono na podstawie danych ewidencyjnych oraz stawek ujętych

- w projektach uchwał podatkowych,
- dochody podatkowe realizowane przez Urząd Skarbowy przyjęto szacunkowo, uwzględniając przewidywane wykonanie w 2019 roku,
 - udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz subwencję przyjęto na podstawie informacji z Ministerstwa Rozwoju i Finansów,
 - dotacje z budżetu państwa ujęto na podstawie informacji Wojewody Podkarpackiego,
 - wydatki rzeczowe, po wyłączeniu wydatków jednorazowych, przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku 2019, tylko niektóre przeliczono przyjętym wskaźnikiem. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników przyjęto zgodnie z kwotami ujętymi w projekcie budżetu na 2020 r.

Dla celów planistycznych w latach objętych prognozą, wykraczających poza rok 2020, przyjęto dynamikę wzrostu rok planowany do roku poprzedniego, uwzględniając wskaźniki PKB i inflacji (CPI) opublikowane przez Ministra Rozwoju i Finansów z 28 października 2019 r.

W zakresie PKB wskaźniki te wynoszą:

lata	PKB %
2021	103,4
2022	103,3
2023	103,1
2024	103,0
2025	103,0
2026	103,0
2027	102,9
2028	102,8
2029	102,7
2030	102,7
2031	102,6
2032	102,5
2033	102,4

W zakresie wzrostu CPI wskaźniki te wynoszą:

lata	CPI %
2021	102,5
2022	102,5
2023	102,5
2024	102,5
2025	102,5
2026	102,5
2027	102,5
2028	102,5
2029	102,5
2030	102,5
2031	102,5
2032	102,5

I. DOCHODY

Prognozy dochodów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe (w tym dochody ze sprzedaży majątku).

Dochody bieżące

Do wyszacowania dochodów bieżących przyjęto podział na ważniejsze grupy, takie jak:

1.1 dochody z podatków - na 2020 rok dochody z tego tytułu obliczono na podstawie danych ewidencyjnych oraz stawek ujętych w projektach uchwał podatkowych. Do obliczenia stawek na 2020 rok przyjęto stawki roku 2019 zwiększając o wskaźnik zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Na lata następne zastosowano wskaźnik wzrostu PKB do roku poprzedniego.

1.2 dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

- (PIT) na 2020 rok przyjęto według informacji Ministerstwa Rozwoju i Finansów. Na lata przyszłe powiększono o wskaźniki PKB do roku poprzedniego.

- (CIT) na 2020 rok wyszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w 2019 roku. Na lata przyszłe powiększono o wskaźnik PKB do roku poprzedniego.

1.3 pozostałe dochody - na 2020 rok wyszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w 2019 roku. Na lata przyszłe powiększono o wskaźnik PKB do roku poprzedniego.

1.4 subwencja z budżetu państwa – na 2020 rok przyjęto według informacji Ministerstwa Rozwoju i Finansów. Na lata przyszłe założono wzrost do roku poprzedniego o wskaźnik PKB.

1.5 dotacje z budżetu państwa – na 2020 rok przyjęto według informacji Wojewody Podkarpackiego, zaś na lata następne objęte prognozą przeliczono o wskaźnik PKB do roku poprzedniego.

2. Dochody majątkowe

Do wyszacowania dochodów majątkowych przyjęto podział:

2.1 dochody ze sprzedaży majątku gminy - w chwili obecnej nie planuje się w 2020 roku wpływów ze sprzedaży majątku gminy. W następnych latach również nie planowano dochodów ze sprzedaży w/w majątku. Plan dochodów w pozostałych latach z tego tytułu zostanie wprowadzony po podjęciu przez Radę Gminy uchwały o sprzedaży.

2.2 pozostałe dochody majątkowe - w 2020 roku zakłada się środki z funduszu celowego na realizację zadania inwestycyjnego (Fundusz Dróg Samorządowych).

2.3 dotacje celowe i środki na programy finansowane z udziałem środków europejskich i innych zagranicznych – przyjęto zgodnie z podpisanymi umowami.

II. WYDATKI

Wydatki podzielono na:

1. Wydatki bieżące

Do wyszacowania wydatków bieżących przyjęto podział na grupy:

1.1 wynagrodzenia i składki od nich naliczane - założono w poszczególnych latach wzrost wynagrodzeń przeciętnie o 3%,

1.2 obsługa długu - przyjęto wielkości wynikające ze zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia, a także szacunkowe kwoty z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizji i odsetek planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek,

1.3 wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST - na 2020 rok przyjęto wydatki z działu Rady Gmin i Urzędy Gmin, na lata przyszłe przeliczono wskaźnikiem CPI.

1.4 wydatki na zadania rządowe i zlecone – przeliczono w poszczególnych latach wskaźnikiem PKB, ponieważ dotacje na wykonywanie tych zadań przeliczono tym wskaźnikiem. Dofinansowanie niektórych tych zadań ze środków własnych gminy przeliczono wskaźnikiem CPI.

1.5 dotacje na zadania bieżące – założono wzrost w poszczególnych latach o wskaźnik CPI,

1.6 wydatki na zadania z udziałem środków unijnych - uwzględniono, zgodnie z podpisanymi umowami,

1.7 pozostałe wydatki bieżące – do ustalenia kwot niektórych wydatków przyjęto poziom przewidywanego wykonania wydatków z 2019 roku lub przyjęto na podstawie obliczeń, pozostałe przeliczono wskaźnikiem CPI.

Konieczność dyscyplinowania wydatków bieżących w 2020 roku wynika z zaplanowanych do realizacji wydatków majątkowych.

2. Wydatki majątkowe

W wydatkach majątkowych na 2020 rok uwzględniono przeważnie zadania kontynuowane, realizowane z projektów oraz realizowane w ramach funduszu sołeckiego. W latach następnych realizowane będą zadania w miarę posiadanych środków. W szczególności będą to inwestycje, z dofinansowaniem ze środków unijnych.

Gdy zajdzie potrzeba realizacji większej ilości inwestycji niż założono w WPF, Gmina będzie musiała wprowadzić politykę oszczędnościową w wydatkach bieżących, bądź też zaciągać nowe kredyty i pożyczki.

METODYKA

Metodykę zastosowaną w WPF przedstawia **załącznik Nr 3**.

Dane ujęte w załączniku Nr 3 obrazują sytuację finansową Gminy oraz pozwalają na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele:

- spłatę i obsługę długu,
- inwestycje.

Im więcej środków Gmina przeznaczy na spłatę i obsługę długu w poszczególnych latach, tym mniej na nowe inwestycje.

Obrazuje też, że dochody bieżące pokrywają wydatki bieżące, a wzrost wydatków bieżących ogranicza środki, które można przeznaczyć na finansowanie wydatków majątkowych i spłatę długu. Gmina chcąc realizować rozpoczęte inwestycje musi ograniczać wydatki bieżące w latach następnych, ponieważ planowane kredyty zwiększają zadłużenie, a także wydłużają lata spłat kredytów i pożyczek.

III. PRZYCHODY

Zaplanowano przychody w 2020 roku w postaci kredytów i pożyczek w kwocie 9 803 122,90 zł,

w tym 2 pożyczki w funduszach celowych:

- długoterminową w kwocie 452 300,00 zł - planowaną do zaciągnięcia w WFOŚ
 - długoterminową w kwocie 6 379 255,00 zł - zaciąganą w NFOŚ
- oraz kredyt długoterminowy komercyjny w kwocie 2 971 567,90 zł.

W następnych latach nie planuje się przychodów z kredytów i pożyczek.

IV. ROZCHODY

Spłata zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek wynika z zawartych umów kredytowych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na okres objęty prognozą i przedstawia się następująco:

- 2020 rok - 6 917 067,00 zł
- 2021 rok - 840 000,00 zł
- 2022 rok - 940 000,00 zł
- 2023 rok - 890 000,00 zł
- 2024 rok - 1 450 000,00 zł
- 2025 rok - 1 450 000,00 zł
- 2026 rok - 950 000,00 zł
- 2027 rok - 1 090 000,00 zł
- 2028 rok - 1 090 000,00 zł
- 2029 rok - 1 440 000,00 zł
- 2030 rok - 1 302 300,00 zł
- 2031 rok - 795 000,00 zł
- 2032 rok - 905 000,00 zł
- 2033 rok - 859 810,42 zł

W okresie objętym prognozą relacja spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek określona w ustawie o finansach publicznych została zachowana.

VI. DŁUG PUBLICZNY I OCENA RYZYKA

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług

z poprzedniego roku plus zaciągany dług minus spłaty długu.

W WPF wykazana została informacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Od 2020 roku obowiązuje nowy wzór obliczania wskaźników.

W 2020 roku planuje się wykonanie i zakończenie inwestycji, które rozpoczęte zostały

w 2019 roku, bądź były kontynuowane, a mianowicie:

1. "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków wraz z rozbudową sieci kanalizacji

w aglomeracji Hyżne", której koszt wynosi 7 847 222,53 zł.

2. "Budowa sali gimnastycznej przy S.P w Grzegorzówce" - 1 638 094,18 zł.

Pozostałe wydatki inwestycyjne dotyczyć będą zadań realizowanych w ramach Funduszy Sołeckich oraz zadań wynikających z decyzji dotyczących dostosowania się do przepisów przeciwpożarowych.

Planowane zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2020 roku wynosić będzie 14 002 110,42 zł.

Sytuacja finansowa Gminy w latach objętych prognozą może ulec zmianie co spowoduje konieczność dostosowania WPF do nowej sytuacji ekonomiczno - finansowej.

Prognozowana kwota długu gminy opracowana została na lata 2020-2033. Do 2033 roku Gmina będzie spłacała zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach oraz zaplanowane do zaciągnięcia w roku 2020.

W celu osiągnięcia prawidłowych wskaźników niezbędne jest podjęcie określonych działań, a mianowicie:

a) wygospodarowanie nadwyżki w celu dokonywania z niej spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek,

b) oszczędne i celowe planowanie wydatków, a szczególnie wydatków bieżących,

c) ograniczanie rozpoczynania nowych zadań, które wpływały by na zwiększanie wydatków bieżących,

c) w najbliższych latach powinny być realizowane przede wszystkim inwestycje rozpoczęte oraz bardzo wnikliwie analizowane decyzje o podejmowaniu nowych zadań, szczególnie do roku 2022,

c) dążenie do sprzedaży mienia komunalnego co powoduje polepszenie wskaźnika.

W przypadku braku wpływów ze sprzedaży mienia w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową będzie zachodzić konieczność dalszego ograniczania wydatków i zaciągania nowych zobowiązań na finansowanie planowanych inwestycji co będzie pogarszać sytuację finansową Gminy.

Stan zadłużenia gminy ujęty w WPF po odjęciu pożyczki pomostowej przedstawia się następująco:

w 2020 r - 33,38% planowanych dochodów budżetu,
w 2021 r - 38,94% planowanych dochodów budżetu,
w 2022 r - 35,00% planowanych dochodów budżetu,
w 2023 r - 31,48% planowanych dochodów budżetu,
w 2024 r - 26,65% planowanych dochodów budżetu,
w 2025 r - 22,08% planowanych dochodów budżetu,
w 2026 r - 19,02% planowanych dochodów budżetu,
w 2027 r - 15,79% planowanych dochodów budżetu,
w 2028 r - 12,74% planowanych dochodów budżetu,
w 2029 r - 9,04 % panowanych dochodów budżetu,
w 2030 r - 5,83 % planowanych dochodów budżetu,

w 2031 r - 3,92% planowanych dochodów budżetu,
w 2032 r - 1,86% planowanych dochodów budżetu.

załącznik nr 3

Źródło dochodów	Plan na 2020	Na lata 2020 - 2033						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Razem dochody	42 073	33 800	34 916	35 998	37 078	38 191	39 336	40 477
	846,87	951,42	382,81	790,68	754,40	117,03	850,54	619,21
Dochody bieżące	32 689	33 800	34 916	35 998	37 078	38 191	39 336	40 477
	508,14	951,42	382,81	790,68	754,40	117,03	850,54	619,21
dochody z udziałów w PIT stanowiących dochód budżetu państwa	3 527 097,00	3 647 018,30	3 767 369,90	3 884 158,37	4 000 683,12	4 120 703,60	4 244 324,72	4 367 410,12
dochody z udziałów w CIT stanowiących dochód budżetu państwa	3 000,00	3 102,00	3 204,37	3 303,70	3 402,81	3 504,90	3 610,04	3 714,72
pozostałe dochody bieżące	3 963 316,14	4 098 068,89	4 233 305,15	4 364 537,62	4 495 473,75	4 630 337,96	4 769 248,10	4 907 556,30
Subwencje	13 674 362,00	14 139 290,31	14 605 886,89	15 058 669,38	15 510 429,46	15 975 742,35	16 455 014,62	16 932 210,04
Dotacje na cele bieżące	11 521 733,00	11 913 471,92	12 306 616,50	12 688 121,61	13 068 765,25	13 460 828,21	13 864 653,06	14 266 728,00
Dochody majątkowe	9 384	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	338,73							
Dochody ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje i śr. Na inwestycje	9 384 338,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYDATKI	44 959	32 960	33 976	35 108	35 628	36 741	38 386	39 387
	902,77	951,42	382,81	790,68	754,40	117,03	850,54	619,21
Wydatki bieżące	31 279	32 061	32 863	33 684	34 526	35 390	36 274	37 181
	666,62	658,29	199,74	779,74	899,23	071,71	823,50	694,09
Wynagrodzenia i składki	13 444 594,75	13 847 932,59	14 263 370,57	14 691 271,69	15 132 009,84	15 585 970,13	16 053 549,24	16 535 155,71
Wydatki związane z obsługą długu	210 000,00	210 000,00	220 000,00	200 000,00	150 000,00	120 000,00	90 000,00	60 000,00
Wydatki majątkowe	13 680	899	1 113	1 424	1 101	1 351	2 112	2 205
	236,15	293,13	183,07	010,94	855,17	045,32	027,04	925,12
inwestycje i	13 680	899	1 113	1 424	1 101	1 351	2 112	2 205

zakupy	236,15	293,13	183,07	010,94	855,17	045,32	027,04	925,12
dotacje	101 050,00	120 000,00	120 000,00	85 000,00	87 000,00	89 000,00	91 000,00	93 000,00
Nadwyżka /Deficyt	-2 886 055,90	840 000,00	940 000,00	890 000,00	1 450 000,00	1 450 000,00	950 000,00	1 090 000,00
Przychody	9 803 122,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody	6 917 067,00	840 000,00	940 000,00	890 000,00	1 450 000,00	1 450 000,00	950 000,00	1 090 000,00
Wynik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2028	2029	2030	2031	2032	2033
41 610	42 734	43 888	45 029	46 155	47 262
992,55	489,35	320,56	416,89	152,32	875,97
41 610	42 734	43 888	45 029	46 155	47 262
992,55	489,35	320,56	416,89	152,32	875,97
4 489	4 610	4 735	4 858	4 979	5 099
697,61	919,44	414,29	535,06	997,43	518,39
3	3	4	4	4	4
818,75	921,85	027,74	132,47	235,78	337,44
5 044	5 181	5 321	4 226	4 332	4 436
967,87	182,00	073,92	656,53	322,95	298,71
17 406	17 876	18 358	18 836	19 307	19 770
311,92	282,34	941,97	274,46	181,32	553,67
14 666	15 062	15 468	15 871	16 267	16 658
196,38	183,68	862,64	053,07	829,40	257,30
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 520	41 294	42 586	44 234	45 250	46 403
992,55	489,35	020,56	416,89	152,32	065,55
38 111	39 064	40 040	41 041	42 067	43 119
236,45	017,36	617,80	633,24	674,07	365,92
17 031	17 542	18 068	18 610	19 168	19 743
210,39	146,70	411,10	463,43	777,33	840,65
40	25	22	12	10	8
000,00	000,00	000,00	000,00	000,00	000,00
2 409	2 230	2 545	3 192	3 182	3 283
756,10	471,99	402,76	783,65	478,25	699,63
2 409	2 230	2 545	3 192	3 182	3 283
756,10	471,99	402,76	783,65	478,25	699,63
96	98	101	103	106	108
000,00	000,00	000,00	000,00	000,00	000,00
1 090	1 440	1 302	795	905	859

000,00	000,00	300,00	000,00	000,00	810,42
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 090	1 440	1 302	795	905	859
000,00	000,00	300,00	000,00	000,00	810,42
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Hyżne, dn.: 30 listopada 2019 r.

12. Podjęcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2020-2033.

GŁOSOWAŁO: 15
głosowało ZA: 15
głosowało PRZECIW: 0
WSTRZYMAŁO się: 0

LP.	Nazwisko i Imię	jak głosował
1	Baran Jacek	głosował ZA
2	Bator Jan	głosował ZA
3	Bator Stanisław	głosował ZA
4	Jaworski Henryk	głosował ZA
5	Kołodziej Edward	głosował ZA
6	Kotarba Bogusław	głosował ZA
7	Kruła Iwona	głosował ZA
8	Leśniak Dionizy	głosował ZA
9	Majchrowska Anna	głosował ZA
10	Mazurkiewicz Alicja	głosował ZA
11	Pelc Jan	głosował ZA
12	Piękoś Karol	głosował ZA
13	Stanowski Łukasz	głosował ZA
14	Ślemp Leszek	głosował ZA
15	Ziarno Jarosław	głosował ZA