

UCHWAŁA NR XV/91/19
RADY GMINY NOWE OSTROWY

z dnia 23 grudnia 2019 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2020-2023

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, 1309, 1571, 1696 i 1815) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245) **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowe Ostrowy na lata 2020 - 2023 wraz z prognozą łącznej kwoty długu na lata 2020 - 2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się bieżące i majątkowe przedsięwzięcia wieloletnie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy stanowią załącznik nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Nowe Ostrowy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 5. Uchyla się uchwałę nr III/15/2018 Rady Gminy Nowe Ostrowy z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2019-2022 z późn. zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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



PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Jacek Olesiński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
		Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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: z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	
2020	17 023 529,00	16 738 529,00	1 705 887,00	30 000,00	4 945 494,00	5 477 269,00	4 579 879,00	2 230 000,00	285 000,00	200 000,00	85 000,00		
2021	17 000 000,00	16 820 000,00	1 705 000,00	30 000,00	4 820 000,00	5 450 000,00	4 815 000,00	2 000 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00		
2022	17 026 348,00	16 896 348,00	1 600 000,00	30 000,00	4 830 000,00	5 450 000,00	4 986 348,00	2 012 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00		
2023	17 046 348,00	16 946 348,00	1 600 000,00	30 000,00	4 800 000,00	5 500 000,00	5 016 348,00	2 012 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2024	17 083 348,00	17 013 348,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00		
2025	17 125 039,00	17 095 039,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00		
2026	17 240 000,00	17 230 000,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00		
2027	17 310 000,00	17 300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00		
2028	17 405 000,00	17 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00		
2029	17 505 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 650 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00		
2030	17 605 000,00	17 600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 65 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00		
2031	17 700 000,00	17 700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	17 750 000,00	17 750 000,00	0,00	0,00	0,00	5 720 000,00	0,00	0,00	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 1648), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres 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 z wykonywaniem budżetu jednostki, wynikających 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:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		wydatki na obsługę długu 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			
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	17 301 854,00	16 444 054,00	7 237 529,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	857 800,00	0,00	0,00			
2021	16 699 348,00	16 449 348,00	7 200 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	662,78	250 000,00	0,00	0,00			
2022	16 761 348,00	16 486 348,00	7 200 000,00	0,00	0,00	34 200,00	0,00	830,01	275 000,00	0,00	0,00			
2023	16 696 348,00	16 496 348,00	7 200 000,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	657,86	200 000,00	0,00	0,00			
2024	16 733 348,00	16 563 348,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	409,23	170 000,00	0,00	0,00			
2025	16 786 233,00	16 636 233,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	157,83	150 000,00	0,00	0,00			
2026	16 950 000,00	16 740 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00			
2027	16 995 000,00	16 820 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00			
2028	17 075 000,00	16 915 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00			
2029	17 155 000,00	17 055 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00			
2030	17 270 000,00	17 155 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00			
2031	17 396 340,00	17 255 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	141 340,00	0,00	0,00			
2032	17 600 000,00	17 280 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:			w tym:	
					Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na splate kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	4	4.1		4.1.1
LP	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-278 325,00	0,00	827 345,76	827 345,76	278 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	338 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	303 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Ilnie przeznaczanie 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:			5	z tego:			
	4.4	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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	549 020,76	549 020,76	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	300 652,00	300 652,00	1 000,00	0,00	1 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	265 000,00	265 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	338 806,00	338 806,00	50 439,00	0,00	50 439,00
2026	0,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	315 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	303 660,00	303 660,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego						w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 Ustawy	
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	z tego			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x			kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x
		5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3					
	5.1.1.3				5.2	6.1			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
LP	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 678 118,00	294 475,00	294 475,00	
2021	x	x	x	x	0,00	3 377 466,00	370 652,00	370 652,00	
2022	x	x	x	x	0,00	3 112 466,00	410 000,00	410 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	2 762 466,00	450 000,00	450 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	2 412 466,00	450 000,00	450 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	2 073 660,00	458 806,00	458 806,00	
2026	x	x	x	x	0,00	1 783 660,00	490 000,00	490 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	1 468 660,00	480 000,00	480 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	1 138 660,00	485 000,00	485 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	788 660,00	445 000,00	445 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	453 660,00	445 000,00	445 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	150 000,00	445 000,00	445 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	5.45%	3.19%	7.06%	6.50%	TAK	TAK
2021	2.98%	3.61%	4.46%	3.90%	TAK	TAK
2022	2.39%	3.88%	4.14%	3.58%	TAK	TAK
2023	2.90%	4.22%	4.65%	4.65%	TAK	TAK
2024	2.91%	4.22%	4.79%	4.79%	TAK	TAK
2025	2.76%	4.23%	4.68%	4.68%	TAK	TAK
2026	2.75%	4.47%	3.55%	3.53%	TAK	TAK
2027	2.91%	4.32%	3.97%	3.97%	TAK	TAK
2028	3.02%	4.33%	4.14%	4.14%	TAK	TAK
2029	3.17%	3.97%	4.24%	4.24%	TAK	TAK
2030	2.11%	2.76%	4.25%	4.25%	TAK	TAK
2031	2.73%	3.91%	4.04%	4.04%	TAK	TAK
2032	1.30%	3.96%	4.00%	4.00%	TAK	TAK

LP	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	w tym:		w tym:		w tym:		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	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	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	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	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
2023	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
2025	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
2027	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
2029	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
2031	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			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 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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
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	0,00	0,00	0,00	245 756,00	45 756,00	200 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
					w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
Splata, o których mowa w poz 5 1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
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	549 020.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2021	297 651.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x
2022	258 689.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x
2023	289 458.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x
2024	315 766.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x
2025	314 205.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x
2026	275 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x
2027	300 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x
2028	275 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x
2029	275 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x
2030	250 000.00	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

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. Automatycznie wyliczona wartość prognozowanych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności: 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, wyrażoną w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				341 238,05	245 756,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				76 260,00	45 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				264 978,05	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				341 238,05	245 756,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				76 260,00	45 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie dwóch miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - dla części obrębów Grodno i Młkiształ				76 260,00	45 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				264 978,05	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji w Nowych Ostrowach - etap I - poprawa warunków życia mieszkańców msc. Nowe Ostrowy				264 978,05	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Załącznik nr 3

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2020-2023
i prognozy spłaty długu w latach 2019-2032**

WPF Gminy Nowe Ostrowy zgodnie z ustawą o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat. Gmina sporządza również prognozę kwoty długu, stanowiącą część wpf, na okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa przedstawia możliwości inwestycyjne, przyjęte założenia, co do realizacji kluczowych zadań majątkowych, perspektywę finansową oraz ocenę zdolności kredytowej gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków, wykazu przedsięwzięć i prognozy spłaty długu.

Przy tworzeniu budżetu Gminy Nowe Ostrowy i WPF na 2020 i lata następne, oparto się przede wszystkim o dane historyczne, obowiązujące uchwały Rady Gminy, jak również zarządzenia wydane przez Wójta Gminy. Dane finansowe zawarte w prognozie finansowej zostały opracowane w oparciu o dane z wykonania budżetu gminy za lata 2016-2018 oraz przewidywane wykonanie roku 2019, dane makroekonomiczne opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów, dane pozyskane z ŁUW w Łodzi, KBW w Łodzi. Dokument wieloletniej prognozy finansowej przedstawia odległy horyzont prognozowania, który trudno jest ustalić i obliczyć tylko na podstawie danych już posiadanych. W związku z powyższym trudno jest przewidzieć i do końca prawidłowo oszacować wartości lat przyszłych. Nieracjonalne byłoby szacowanie wielkości budżetowych na podstawie wskaźników makroekonomicznych (PKB, inflacja), gdyż mogłoby to negatywnie wpłynąć na realność oraz trafność prognozy. Przy konstrukcji wpf przyjęto, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, że wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

WPF i prognoza spłaty długu zostały opracowane w oparciu o szczegółową analizę wykonania w latach poprzednich, dane prognostyczne z podpisanych umów oraz przewidywalny wzrost planowanych dochodów i wydatków. Prognozowane dochody i wydatki opracowane zostały na okres, na który planuje się zaciągnąć i spłacić zobowiązania.

Prognoza dochodów gminy:

Bieżące

Wielkość pozyskanych dochodów gminy uzależniona jest od kilku czynników: od wysokości ustalonych stawek podatkowych i wysokości opłat lokalnych, od wielkości otrzymanych z budżetu państwa dotacji i subwencji, od możliwości pozyskania środków zewnętrznych i od obowiązujących przepisów prawa. Dochody bieżące są bardzo ważne z punktu widzenia spełnienia art. 242 ustawy o finansach publicznych.

2017	2018	III kw. 2019	Plan na 2020
16.284.901,53	14.980.074,88	15.331.805,34	16.738.529,00

	92%	102%	109%
--	-----	------	------

Wysokie wykonanie dochodów bieżących w latach ubiegłych do końca 2017 r. spowodowane było wpływem do budżetu dochodów z mandatów oraz w latach 2016-2017 wyższego podatku od nieruchomości z tytułu wiatraków. Od 2020 roku wyższe dochody to przede wszystkim większe wpływy z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację programu 500+. Na lata następne przyjęto nieznaczny wzrost dochodów bieżących - trudno jest przewidzieć, czy zadania zlecone będą w pełni kontynuowane, jakie dokonają się zmiany w przepisach prawa mające bezpośrednie odbicie w dochodach jst.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Jedną z grup dochodów bieżących stanowią dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Na wysokość dochodu z tego tytułu ma wpływ liczba mieszkańców i poziom osiąganych przez nich dochodów. Z danych historycznych wynika, że wpływy systematycznie rosną, co jest widoczne również w 2020 roku. Zmiana przepisów może jednak spowodować w latach następnych niższy wpływ środków z tego tytułu do budżetu gminy. Od 2021 roku przyjęto nieznacznie niższe wpływy z tego tytułu podatku.

2016	2017	Plan 2018	III.kw 2019	Plan na 2020
1.283.093,00	1.312.216,00	1.496.683,00	1.702.139,00	1.705.887,00
	102%	107%	121%	100,2%

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych stanowi niskie źródło dochodów budżetu gminy Nowe Ostrowy. Planuje się, że wykonanie oscylować będzie pomiędzy 20-30.000,00 zł. Na lata następne przyjęto dochody na tym samym poziomie.

Subwencja ogólna:

1. oświatowa

2016	2017	2018	III. kw. 2019	Plan na 2020
------	------	------	---------------	--------------

2.940.711,00	2.731.537,00	2.813.050,00	2.907.070,00	2.951.818,00
---	93%	103%	103%	102%

2. równoważąca

2016	2017	2018	III. kw. 2019	Plan na 2020
54.394,00	47.487,00	62.224,00	88.237,00	100.110,00
----	87%	131%	142%	113%

3. wyrównawcza

2016	2017	2018	III. kw. 2019	Plan na 2020
1.344.883,00	1.518.629,00	1.306.792,00	897.655,00	1.893.566,00
----	113%	86%	69%	211%

Subwencja ogólna jest niewątpliwie jedną z najbardziej znaczących pozycji dochodów bieżących budżetu gminy. Dochody stanowią 29% wszystkich dochodów. Na 2020 znacznie wyższa jest subwencja równoważąca, co znacząco wzmocni budżet roku ubiegłego. Na lata następne prognozuje się niższy wpływ, z powodu wyższych wpływów z tytułu podatków. Co do poszczególnych rodzajów subwencji trudno jest prawidłowo oszacować wpływy na lata następne. Przyjęto bezpieczny wpływ dochodów na lata następne.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Dochodami gminy są dotacje, w tym dotacje z budżetu państwa i dotacje od innych jednostek samorządu terytorialnego. Od 2016 r. gminy realizują nowe zadanie finansowane w formie dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone - tzw. program 500+, który to podlega rozwojowi i kwota dotacji z roku na rok ulega znacznemu zwiększeniu. Jest to również duża pozycja dochodów bieżących dla gminy. Kwota ta w 2019 r. przekroczyła 5mln zł i w podobnej wysokości została zaplanowana w latach następnych.

Pozostałe dochody bieżące

Podstawową grupę dochodów bieżących stanowią podatki i opłaty. Do ustalenia wysokości podatków na 2020 rok przyjęto stawki wynikające z uchwał podatkowych obowiązujących na terenie gminy, natomiast opłaty oszacowano na podstawie założeń przyjętych przez Wójta Gminy Nowe Ostrowy zarządzeniem nr 65/2019 z dnia 20 września 2019 r. W tej grupie główne źródła dochodów to wpływy z podatku od nieruchomości, od czynności cywilno-prawnych, rolny czy opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W latach następnych zaplanowano wzrost w grupie pozostałych dochodów bieżących. Konieczny jest wzrost stawek podatkowych i stawek opłat lokalnych, by móc w pełni pokryć wydatki bieżące i starać się choć w minimalnym stopniu realizować zadania inwestycyjne.

Planując dochody bieżące w latach 2020-2032 przyjmowano plan na podobnym poziomie (stosując nieznaczny wzrost), tak aby sztucznie nie podnosić wskaźników.

Majątkowe

Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje przeznaczone na inwestycje w tym również dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, dochody ze sprzedaży majątku gminy. Na dochody majątkowe 2020 roku składają dochody ze sprzedaży majątku. Dochody ze sprzedaży składników majątkowych przyjęto na podstawie dokumentu: „Prognoza skutków finansowych dla miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Ostrowy-Cukrownia” z 2014 roku. W roku 2018 rozpoczęto prace geodezyjne dotyczące sprzedaży działek pod zabudowę jednorodzinną. Do sprzedaży planuje się przygotować 28 działek o powierzchni od 800 do 1.000,00 m². Niestety przedłużające się prace geodezyjne skutkują tym, że pierwsze przetargi zostaną ogłoszone dopiero na początku 2020 roku. Z wykonania lat ubiegłych wynika, że trudno jest ustalić faktyczne wpływy ze sprzedaży majątku. Z przyczyn niezależnych ze strony gminy nie wszystkie formalności można załatwić w zakładanym okresie czasu. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano do 2030 roku.

2016	2017	2018	III.kw.2019	Plan na 2020
313.655,97	46.760,06	2.169.976,47	2.219.638,75	285.000,00
-----	15%	4640%	102%	13%

Prognoza wydatków Gminy Nowe Ostrowy

Bieżące

Przy prognozowaniu wielkości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2020 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2019 roku, przy uwzględnieniu założeń przyjętych zarządzeniem Wójta.

Dla prawidłowości funkcjonowania budżetu w latach 2020-2032, przyjęto nieznaczny wzrost wydatków bieżących. Trudno jest dokładnie przewidzieć dane na tak odległy okres czasu. Wydatki bieżące to przede wszystkim wynagrodzenia z pochodnymi dla pracowników administracji, jak i jednostek podległych. Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w ug i jednostkach organizacyjnych. Znaczącą grupę wydatków bieżących stanowi pomoc społeczna oraz wydatki na oświatę i wychowanie.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone z uwzględnieniem utrzymującej się niskiej stawki WIBOR zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia.

Majątkowe

W ramach wydatków majątkowych w 2020 roku zaplanowano tylko zadania, które są niezbędne do realizacji w najbliższym czasie. Zaplanowano również szereg zadań wynikających ze środków funduszu sołeckiego na 2020 rok.

W latach 2016-2019 gmina wydatkowała znaczącą kwotę na wydatki inwestycyjne, co niestety nie obyło się bez zaciągania kolejnych zobowiązań finansowych.

2016	2017	2018	III kw. 2019	Plan 2020
798 673,25	759 227,29	3 422 360,62	4 700 484,00	857 800,00
----	95%	451%	137%	18%

W latach 2021-2032 zaplanowane niewielkie środki na wydatki majątkowe. Wysokość środków uzależniona będzie od wykonania zadań z dofinansowaniem unijnym, od faktycznego zadłużenia gminy, jak również od możliwości pozyskania kolejnych środków ze źródeł zewnętrznych. Obecnie brak jest dostatecznej informacji o wysokości dotacji przewidzianych na inwestycje z funduszy unijnych, co ogranicza przyjmowanie założeń dla programów inwestycyjnych w dłuższej perspektywie czasowej.

Prognoza przychodów budżetu na lata 2020

W latach budżetowych 2019/2020 planowano zaciągnięcie pożyczki w BGK w Łodzi na realizację inwestycji z dofinansowaniem unijnym dotyczącej budowy kanalizacji w msc. Nowe Ostrowy. Niestety pomimo licznych prób ogłaszania przetargu - nie udało się wyłonić wykonawcy i rozpocząć prac związanych z zadaniem. Koszty realizacji inwestycji przewyższyły możliwości finansowe gminy i podjęto decyzję o rezygnacji z dofinansowania i wykonywaniu zadania. W planie jest realizacja budowy kanalizacji w etapach - już ze środków własnych, ale w mniejszym zakresie. Zadanie to zostało zaplanowane na rok 2020.

Na rok 2020 w ramach przychodów budżetu zaplanowano pożyczki i kredyty na pokrycie deficytu budżetu i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych wobec WFOŚiGW w Łodzi oraz wobec banków. Od 2021 planuje się nadwyżkę budżetową w całości przeznaczaną na spłatę zobowiązań.

Rozchody budżetu gminy

Gmina Nowe Ostrowy spłaciła znaczące zadłużenie w latach 2018-2019, gdzie dopuszczalny wskaźnik był na dość wysokim poziomie. Niestety od 2020 roku ulega on znacznemu obniżeniu i rozchody gminy ulegają znacznemu obniżeniu. Zaciągając z roku na rok kolejne zobowiązania długoterminowe – obciążamy budżety lat następnych. Z zawartych umów wynika, że całkowita spłata zaciągniętych już zobowiązań nastąpi w 2030 roku, natomiast nowo zaciągnięte zadłużenie do 2032 roku.

harmonogram spłat na lata 2020-2032 stanowi załącznik nr 1 do niniejszych objaśnień.

Kwota długu

W związku z realizacją kolejnych znaczących i obciążających budżet zadań inwestycyjnych kwota długu w latach 2019-2020 ulegnie zwiększeniu. Od roku 2021 planowana jest nadwyżka budżetowa w całości przekazywana na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

WPF to dokument, który podaje również informację o sytuacji finansowej gminy poprzez wskaźniki spłaty zobowiązań. Według wyliczeń nie ma niebezpieczeństwa przekroczenia któregoś ze wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych. Ważną informacją stanowi fakt, iż gmina spełnia relację zrównoważenia wydatków bieżących – art. 242, choć jest to coraz trudniejsze, zwłaszcza w sytuacji, gdy przepisy zmieniają się na niekorzyść gminy.

20 000,00	10 000,00	75 000,00	100 000,00	125 000,00	125 000,00	200 000,00	0,00	0,00
34 233,60	24 600,60	15 000,00	15 000,00	55 000,00	75 000,00	85 000,00	303 660,00	150 000,00
350 000,00	338 806,00	290 000,00	315 000,00	330 000,00	350 000,00	335 000,00	303 660,00	150 000,00
50 000,00	50 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

Jacek Olesiński