

**ZARZĄDZENIE NR 126/2019
WÓJTA GMINY CEWICE**

z dnia 12 listopada 2019 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cewice na lata 2020-2032.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Wójt Gminy Cewice zarządza, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cewice na lata 2020-2032 wraz z załącznikami zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cewice na lata 2020-2032 przedkłada się Radzie Gminy Cewice oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 12 listopada 2019 roku i podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Cewicach i w Biuletynie Informacji Publicznej.

Brak uwag formalno-prawnych

opt. adz. *Pat. A. Cewice*
.....
(podpis)

Uchwała Nr

RADY GMINY CEWICE

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cewice na lata 2020÷2032.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.)

Rada Gminy Cewice uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Cewice na lata 2020÷2032, zawierającą prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020÷2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych w prognozie wartości.

§ 2

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020÷2023 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy 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.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cewice.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr III/26/2018 Rady Gminy Cewice z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cewice na lata 2019÷2030.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY CEWICE NA LATA 2020-2032

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
6	Kwota długu, w tym:	17 639 178,00	16 731 000,00	16 444 000,00	15 869 000,00	14 196 000,00	12 523 000,00	10 849 000,00	8 897 000,00	6 760 000,00	4 955 000,00	2 805 000,00	1 000 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	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
7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 068 488,98	4 923 000,00	5 649 000,00	5 129 000,00	5 367 000,00	5 616 000,00	5 875 000,00	6 114 000,00	6 328 000,00	6 515 000,00	6 708 000,00	6 872 000,00	7 002 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	3 489 056,92	4 923 000,00	5 649 000,00	5 129 000,00	5 367 000,00	5 616 000,00	5 875 000,00	6 114 000,00	6 328 000,00	6 515 000,00	6 708 000,00	6 872 000,00	7 002 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	4,45%	5,98%	7,33%	5,70%	5,78%	5,48%	5,20%	5,63%	5,81%	4,80%	5,35%	4,33%	2,31%
8.1_vROD	8.1_vROD 2020	4,45%	5,98%	7,33%	5,70%	5,78%	5,48%	5,20%	5,63%	5,81%	4,80%	5,35%	4,33%	2,31%
8.1_vROD	8.1_vROD 2026	4,45%	5,98%	7,33%	5,70%	5,78%	5,48%	5,20%	5,63%	5,81%	4,80%	5,35%	4,33%	2,31%
8.2	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,74%	16,04%	17,70%	15,77%	15,96%	16,05%	16,16%	16,20%	16,17%	16,15%	16,06%	15,95%	15,75%
8.2_v2020	8.2_v2020	9,36%	15,10%	16,76%	14,82%	15,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,74%	16,04%	17,70%	15,77%	15,96%	16,05%	16,16%	16,20%	16,17%	16,15%	16,06%	15,95%	15,75%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	4,46%	6,34%	9,19%	13,74%	15,56%	15,55%	13,38%	15,06%	16,27%	16,29%	16,07%	16,11%	16,11%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	4,46%	6,34%	9,19%	13,74%	15,56%	15,55%	13,38%	15,06%	16,27%	16,29%	16,07%	16,11%	16,11%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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
9.1.1	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 ustawy, w tym:	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
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
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	520 660,00	1 361 238,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	520 660,00	1 361 238,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	520 660,00	1 361 238,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	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
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 397 532,25	968 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 397 532,25	968 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	877 238,65	484 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIEOLETNI PROGNOZA FINANSOWA GMINY CEWICE NA LATA 2020-2032

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego	5 999 359,30	4 686 425,00	5 366 016,00	3 381 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	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
10.1.2	majątkowe	5 999 359,30	4 686 425,00	5 366 016,00	3 381 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 204 639,00	1 575 000,00	2 092 000,00	1 575 000,00	1 673 000,00	1 673 000,00	1 674 000,00	1 952 000,00	2 137 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	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
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji naliczanych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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
11	Dane dotyczące emisji dłużnych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligataruszy	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
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatarusiom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	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
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4	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%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1	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%

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
		od	do						
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem				19 968 596,30	5 999 359,30	4 686 425,00	5 386 016,00	3 381 266,00	19 433 066,30
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				19 968 596,30	5 999 359,30	4 686 425,00	5 386 016,00	3 381 266,00	19 433 066,30
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. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm), z tego:				1 056 121,30	88 121,30	968 000,00	0,00	0,00	1 056 121,30
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				1 056 121,30	88 121,30	968 000,00	0,00	0,00	1 056 121,30
Budowa Skate Park w m. Siankrowice i Cewice - Rozwój infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Gminy	2020	2021	248 121,30	88 121,30	160 000,00	0,00	0,00	248 121,30
Budowa ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Cewice-Kanmieniec - Poprawa bezpieczeństwa turystycznego	Urząd Gminy	2020	2021	810 000,00	2 000,00	808 000,00	0,00	0,00	810 000,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				18 912 475,00	5 911 238,00	0,00	0,00	0,00	18 376 945,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				18 912 475,00	5 911 238,00	3 718 425,00	5 366 016,00	3 381 266,00	18 376 945,00
Budowa budynku administracyjnego oraz pomieszczeń gospodarczo-garażowych - Poprawa warunków lokalowo-socjalnych	Urząd Gminy	2020	2022	2 300 000,00	150 000,00	1 076 000,00	1 076 000,00	0,00	2 300 000,00
Budowa drogi gminnej nr 149048G ul. Spacerowej w m. Cewice - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy	2019	2020	1 594 682,00	1 593 682,00	0,00	0,00	0,00	1 593 682,00
Budowa i przebudowa drogi gminnej nr 149041G łącząca drogę powiatową nr 1324G z drogą wojewódzką nr 212 w Cewicach - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy	2019	2020	1 865 723,00	1 864 723,00	0,00	0,00	0,00	1 864 723,00
Przebudowa drogi gminnej nr 149113G w m. Bukowina - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy	2018	2020	1 097 833,00	1 096 833,00	0,00	0,00	0,00	1 096 833,00
Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pieski - Rozwój gminnej infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy	2013	2022	3 181 530,00	1 200 000,00	916 000,00	916 000,00	0,00	3 032 000,00
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Gminie Cewice w m. Cewice, Siankrowice, Bukowina - Rozwój gminnej infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2016	2023	8 872 707,00	6 000,00	1 727 425,00	3 375 016,00	3 381 266,00	8 489 707,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Cewice na lata 2020-2032

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Cewice została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm). Obejmuje ona lata 2020-2032, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 92 z późn. zm.). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt budżetu gminy na 2019 rok oraz prognozę na lata 2021-2030, natomiast wykaz przedsięwzięć ujęty w załączniku nr 2 obejmuje lata 2019-2023.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych oraz w wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym oraz średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (aktualizacja październik 2019). Dane te przedstawia poniższa tabela:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Dynamika PKD	103,70%	103,40%	103,30%	103,10%	103,00%	103,00%	103,00%	102,90%	102,80%
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%
	2029	2030	2031	2032					
Dynamika PKD	102,70%	102,70%	102,60%	102,50%					
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%					

2. Prognoza dochodów.

Prognozy dochodów w latach 2021-2032 dokonano przy założeniu podziału dochodów ogółem na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody majątkowe zaplanowano indywidualnie dla każdego roku prognozy. Natomiast dochody bieżące obliczono z zastosowaniem odpowiednich wskaźników makroekonomicznych oraz na podstawie dotychczasowego kształtowania się poziomu dochodów.

Dochody bieżące prognozowano według następujących zasad:

- wzrost dochodów w oparciu o dynamikę wzrostu PKB przyjęto dla: podatków i opłat, subwencji ogólnej, udziałach we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych oraz od osób fizycznych,
- wzrost dochodów w oparciu o wzrost wskaźnika inflacji przyjęto dla dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, za wyjątkiem prognozy 2021 roku, dla którego przyjęto wzrost w stosunku do prognozy 2020 roku o 20% (planuje się zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa w trakcie 2020 roku),
- wzrost dochodów w oparciu o wzrost wskaźnika inflacji przyjęto również dla pozostałych dochodów budżetowych (najem i dzierżawa, użytkowanie wieczyste, wpływy z czynszów, dochody z usług itp.),
- dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjęto wartości odpowiadające wydatkom wynikającym z podpisanych przez Gminę umów.



W zakresie dochodów majątkowych podstawowym źródłem są dochody ze sprzedaży składników majątkowych oraz dochody z tytułu dotacji możliwe do uzyskania w latach 2020-2021 ze środków pochodzących z budżetu UE za realizację inwestycji ujętych w wykazie przedsięwzięć.

Prognoza wydatków.

Prognozowane wydatki zostały podzielone również na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

W latach 2020-2032 wzrost wydatków bieżących, w tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, oszacowano na podstawie wytycznych opracowanych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów dla poziomu inflacji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia dotyczą spłaty odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań na finansowanie zadań inwestycyjnych.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały ujęte w załączniku nr 2 do projektu uchwały, gdzie ujęte zostały przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym wykraczającym poza rok budżetowy. Ponadto w prognozie ujęto inwestycje jednoroczne. Corocznie całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na inwestycje.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. Gmina Cewice w roku 2020 planuje deficyt na poziomie 4.383.224,94 zł, natomiast w latach 2021-2032 prognozuje się, iż budżet będzie się zamykał wynikiem dodatnim.

4. Przychody budżetu

W roku 2020 planuje się emisje obligacji komunalnych w wysokości 1.055.000 zł, w roku 2021 w wysokości 1.500.000 zł, w roku 2022 w wysokości 1.805.000 zł oraz w roku 2023 w wysokości 1.000.000 zł. Dla pozostałych lat zostanie wypracowana nadwyżka budżetowa z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętego zadłużenia.

5. Rozchody budżetu

W latach 2020-2032 Gmina Cewice planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat pożyczek oraz wykupy obligacji komunalnych.

6. Poziom zadłużenia

Kwota długu na koniec każdego roku budżetowego przedstawia się następująco:

	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.
Kwota długu	17 639 178	16 731 000	16 444 000	15 869 000	14 196 000	12 523 000	10 849 000	8 897 000	6 760 000	4 955 000
% zadłużenia	36,02%	31,67%	30,99%	29,11%	25,35%	21,78%	18,37%	14,68%	10,87%	7,77%
	2030 r.	2031 r.	2032 r.							
Kwota długu	2 805 000	1 000 000	0							
% zadłużenia	4,29%	1,49%	0,00%							

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2020 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Dla spełnienia powyższej relacji konieczne będzie aneksowanie umów dotyczących terminu wykupu dwóch serii obligacji komunalnych. Efektem tego będzie zmniejszenie w latach 2020 i 2021 obciążenia budżetu gminy i rozłożenie ich wykupu w dłuższym okresie.

Objaśnienia do załącznika nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Gminy Cewice w latach 2020-2023 obejmuje dwie główne grupy:

- 1) Wieloletnie 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;
- 2) Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

Do przedsięwzięć zaliczono zadania, które spełniają wymogi określone w art. 226 ustawy o finansach publicznych, czyli takie, dla których określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

W ramach wykazu przedsięwzięć nie ujęto umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

