

Projekt Nr

**UCHWAŁA Nr .../.../....
RADY GMINY LISEWO**

z dnia 18 grudnia 2019 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lisewo
na lata 2020-2029**

Na podstawie art. 226-227, 228, art. 230 ust. 2 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r, poz. 869) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lisewo na lata 2020 - 2029 Prognoza stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2029. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań z tytuł umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 2) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 3) przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo pozostałych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia , o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także uprawnienia do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie przedsięwzięć; o których mowa w zdaniu pierwszym; w tym wkładu własnego oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów na dofinansowanie projektów w zakresie polityki spójności.

§ 4. Traci moc uchwała Nr III/18/2018 Rady Gminy Lisewo z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lisewo na lata 2019-2030.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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

Projektodawca : Wójt Gminy Lisewo Jakub Kochowicz

Projekt sporządził : Skarbnik Gminy Lisewo Izabela Klafczyńska

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lisewo na lata 2020 - 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. Ustawa ta stanowi, że począwszy od 2011 r. wraz z uchwałą budżetową na dany rok budżetowy Rada Gminy zobowiązana jest uchwalić wieloletnią prognozę finansową.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Lisewo sporządzona została na lata 2020 - 2029 zgodnie ze szczegółowością określoną w artykułach 226, 227 i 228 ww. ustawy, ponieważ taka jest prognoza spłaty długu na zaciągnięte kredyty i pożyczki.

Punktem wyjścia do projektowania dochodów, wydatków, rozchodów, wielkości zadłużenia i jego spłaty na lata 2020 - 2029 było sporządzenie szczegółowej prognozy dochodów oraz ustalenie limitów wydatków.

1. Dochody ogółem:

Planowane dochody ogółem w 2020 roku ustala się na poziomie 25.999.709,14 zł, w tym:

- dochody bieżące 25.063.345,94 zł,
- dochody majątkowe 936.363,20 zł.

W latach 2020-2029 prognozowany jest niewielki, realny wzrost dochodów ogółem.

Dochody z tytułu podatków od osób fizycznych w latach 2021-2023 przyjęto na poziomie dochodów z 2020 roku.

Dochody własne na 2020 rok z tytułu podatku od nieruchomości i podatku transportowego wzrosły średnio od 2 % do 5% w stosunku do obowiązujących stawek w 2019 roku.

Przyjęto stawkę podatku rolnego na poziomie 54 zł dt., która wzrosła o 0,9 punkta procentowego w stosunku do stawki z 2019 roku.

Dochody z tytułu subwencji zostały przyjęte w pełnej wysokości zgodnie z otrzymaną informacją z Ministerstwa Finansów, jak również dotacje celowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zgodnie z otrzymaną informacją Wojewody Kujawsko - Pomorskiego.

Dochody majątkowe na 2020 rok są to wpływy z tytułu otrzymanych dotacji z różnych źródeł na planowane inwestycje.

2. Wydatki ogółem

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenia konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych Gminy.

Wydatki ogółem planowane w kwocie 25.182.549,14 zł.

Wydatki bieżące w kwocie 24.186.036,94 zł, w tym:

- wydatki jednostek budżetowych w kwocie 15.133.112,64 zł (w tym: wydatki związane z funkcjonowaniem działalności Urzędu Gminy obejmują dział 750 rozdział 75022 i 75023 w wysokości 2.603.390 zł). z tego:
- wydatki na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy od nich

naliczane ustalono w projekcie uchwały budżetowej na 2020 r. na poziomie 10.104.499,39 zł dla wszystkich pracowników jednostek samorządu terytorialnego Gminy Lisewo,

- dotacje na zadania bieżące 557.300 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 7.631.764 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt.2 i 3 w kwocie 616.233,30 zł.

W 2020 roku uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia, wyłączenie dodatku stażowego z minimalnego wynagrodzenia oraz niewielki kwotowy wzrost wynagrodzeń pracowników jednostek samorządu terytorialnego.

2.1. Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu w kwocie 247.627 zł obejmują odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich, zgodnie z posiadanymi harmonogramami spłat.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w 2020 r. planowane są w wysokości 996.512,20 zł. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych stanowi załącznik Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok.

3. Wynik budżetu (dochody minus wydatki)

Wynik budżetu stanowi różnicę między dochodami ogółem a wydatkami ogółem w danym roku budżetowym.

W 2020 roku różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżką budżetową w wysokości 817.160 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

W okresie od 2020 do 2029 roku prognozowany budżet w poszczególnych latach wykazuje nadwyżkę, która pokrywa spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Przy takiej konstrukcji zadłużenie z roku na rok obniża się, aż do całkowitej spłaty zobowiązań w 2029 roku.

Ponadto w 2020 roku planowane dochody bieżące są w kwocie 25.063.345,94 zł a planowane wydatki bieżące w kwocie 24.186.036,94 zł; co powoduje powstanie *nadwyżki operacyjnej w kwocie 877.309 zł.*

4. Przychody budżetu

W 2020 roku nie planuje się zaciągania nowych pożyczek i kredytów.

5. Rozchody budżetu

W 2020 roku rozchody wynoszą 817.160 zł są to spłaty zaciągniętych zobowiązań w latach poprzednich.

W latach następnych tj. od 2021 do 2029 roku wprowadzono również spłaty zobowiązań wynikających z harmonogramów spłat.

6. Kwota długu i wskaźniki

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST zostały spełnione w przedstawionej prognozie.
Kwota długu na koniec każdego roku jest wynikiem faktycznego zadłużenia na koniec poprzedniego roku minus spłaty w danym roku budżetowym.

Wykaz przedsięwzięć na lata 2020 - 2029

Kontynuowane przedsięwzięcia finansowe w 2020 r.

- Gminny Punkt Opieki Diennej, którego realizacja odbywa się od 2019 roku; kwota wydatków w 2020 roku wynosi 153.670,35 zł,
- Aktywni Niepełnosprawni II, którego celem jest podniesienie kwalifikacji oraz adaptacji w otoczeniu osób niepełnosprawnych, którego realizacja odbywa się od 2019 roku, kwota wydatków na 2020 rok wynosi 453.097.94 zł.