

UCHWAŁA NR III/13/18
RADY GMINY DUSZNIKI
z dnia 20 grudnia 2018r.

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2019 – 2026.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 226, 227, 230 ust. 6, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.), Rada Gminy Duszniki, uchwała, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Duszniki na lata 2019 – 2026 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do WPF.
- 2) objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.

§ 3.

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

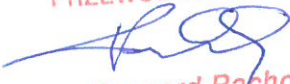
Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Duszniki.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr XLIV/325/17 Rady Gminy Duszniki z dnia 28.12.2017r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2018 – 2026 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Ryszard Pacholak

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

uchwały nr Uchwała Nr III/13/2018 Rady Gminy Duszniki
Załącznik nr 1 do
z dnia 2018-12-20

Lp	1	z tego:									
		w tym:					w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Docho dy 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	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Docho dy majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2019	36 907 050,00	36 795 050,00	6 589 508,00	1 000 000,00	8 090 900,00	4 600 000,00	10 615 193,00	10 198 649,00	112 000,00	100 000,00	12 000,00
2020	35 600 000,00	35 600 000,00	6 500 000,00	1 000 000,00	8 100 000,00	4 600 000,00	9 800 000,00	10 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	36 300 000,00	36 300 000,00	6 600 000,00	1 200 000,00	8 200 000,00	4 800 000,00	9 900 000,00	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	36 800 000,00	36 800 000,00	6 700 000,00	1 200 000,00	8 400 000,00	4 900 000,00	10 000 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	37 300 000,00	37 300 000,00	6 800 000,00	1 300 000,00	8 500 000,00	4 900 000,00	10 100 000,00	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	37 800 000,00	37 800 000,00	6 900 000,00	1 400 000,00	8 500 000,00	5 000 000,00	10 200 000,00	10 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	38 500 000,00	38 500 000,00	7 100 000,00	1 500 000,00	8 600 000,00	5 200 000,00	10 300 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	39 300 000,00	39 300 000,00	7 400 000,00	1 600 000,00	8 600 000,00	5 300 000,00	10 400 000,00	11 300 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) 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 także dla lat wykracających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2		
								z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu w art. 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x
Lp													
2019	38 437 331,00	33 150 001,00	0,00	X	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 287 330,00
2020	33 401 226,00	33 000 000,00	0,00	X	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 226,00
2021	34 200 000,00	33 300 000,00	0,00	X	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
2022	34 700 000,00	33 600 000,00	0,00	X	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
2023	35 500 000,00	33 800 000,00	0,00	X	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
2024	35 540 237,00	34 000 000,00	0,00	X	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 237,00
2025	36 300 000,00	34 400 000,00	0,00	X	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
2026	37 545 719,01	34 700 000,00	0,00	X	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 845 719,01

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Lp	3	4	z tego:						w tym:		
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4	4.4.1
	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x
2019	-1 530 281,00	3 320 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 281,00	1 530 281,00	0,00	0,00
2020	2 198 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 259 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 754 280,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	z tego:				6	7	8.1		8.2
		w tym:						Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi		
		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			5.1.1.3	5.2	
	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
2019	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 412 817,99	0,00	3 645 049,00
2020	2 198 774,00	2 198 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 214 043,99	0,00	2 600 000,00
2021	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 114 043,99	0,00	3 000 000,00
2022	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 014 043,99	0,00	3 200 000,00
2023	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 214 043,99	0,00	3 500 000,00
2024	2 259 763,00	2 259 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 954 280,99	0,00	3 800 000,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 754 280,99	0,00	4 100 000,00
2026	1 754 280,99	1 754 280,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 24c ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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 ^x
2019	5,66%	5,66%	0,00	5,66%	10,15%	10,90%	11,07%	TAK	TAK	
2020	6,91%	6,91%	0,00	6,91%	7,30%	10,10%	10,27%	TAK	TAK	
2021	6,45%	6,45%	0,00	6,45%	8,26%	8,25%	8,42%	TAK	TAK	
2022	6,30%	6,30%	0,00	6,30%	8,70%	8,57%	8,57%	TAK	TAK	
2023	5,36%	5,36%	0,00	5,36%	9,38%	8,09%	8,09%	TAK	TAK	
2024	6,40%	6,40%	0,00	6,40%	10,05%	8,78%	8,78%	TAK	TAK	
2025	6,03%	6,03%	0,00	6,03%	10,65%	9,38%	9,38%	TAK	TAK	
2026	4,67%	4,67%	0,00	4,67%	11,70%	10,03%	10,03%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	12 624 789,00	3 126 250,00	3 387 004,16	882 004,16	2 505 000,00	0,00	4 917 330,00	370 000,00
2020	2 198 774,00	2 198 774,00	12 500 000,00	3 100 000,00	717 984,00	317 984,00	400 000,00	0,00	201 226,00	200 000,00
2021	2 100 000,00	2 100 000,00	12 600 000,00	3 200 000,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	600 000,00	300 000,00
2022	2 100 000,00	2 100 000,00	12 700 000,00	3 200 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	800 000,00	300 000,00
2023	1 800 000,00	1 800 000,00	12 800 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00
2024	2 259 763,00	2 259 763,00	12 900 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 237,00	0,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	13 000 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00
2026	1 754 280,99	1 754 280,99	13 100 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 845 719,01	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z wyłączenia z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	12.1.1	12.1.1.1	12.2.1	12.2.1	12.2.1.1	12.3.1	12.3.2		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	Wyszczególnienie		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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 realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	Wydutki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.7	12.7.1		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	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
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania za środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdysekontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
	w tym:								
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
	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
	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
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie					
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
2019	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 998 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	759 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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
			14.4			
						14.4

* Informacja o spełnieniu wskazanika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jako obiektu jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania (z wyjątkiem zobowiązań długoterminowych), wykraczających poza wspomniany okres; należy wskazać w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

uchwały nr Uchwała Nr III/13/2018 Rady Gminy Duszniki
załącznik nr 2 do
z dnia 2018-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 876 022,00	3 387 004,16	7 17 984,00	800 000,00	900 000,00	5 804 988,16
1.a	- wydatki bieżące				3 625 722,00	882 004,16	3 17 984,00	0,00	0,00	1 199 988,16
1.b	- wydatki majątkowe				10 250 300,00	2 505 000,00	400 000,00	800 000,00	900 000,00	4 605 000,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, późn.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				13 876 022,00	3 387 004,16	7 17 984,00	800 000,00	900 000,00	5 804 988,16
1.3.1	- wydatki bieżące				3 625 722,00	882 004,16	3 17 984,00	0,00	0,00	1 199 988,16
1.3.1.1	Odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Duszniki - Utrzymanie czystości w Gminie	Urząd Gminy Duszniki	2015	2019	2 282 896,00	297 769,00	0,00	0,00	0,00	297 769,00
1.3.1.2	Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci oraz odwozu po zakończonych zajęciach ze Szkoły Podstawowej w Grzebenisku, w latach szkolnych 2017-2018 i 2018-2019. - Poprawa bezpieczeństwa dzieci i młodzieży w drodze do i ze szkoły i przedszkola	Gminny Zespół Oświatowy	2017	2019	216 691,20	65 007,36	0,00	0,00	0,00	65 007,36
1.3.1.3	Ubezpieczenie mienia gminnego. - Ochrona mienia	Urząd Gminy Duszniki	2018	2020	406 800,00	135 600,00	135 600,00	0,00	0,00	271 200,00
1.3.1.4	Wykonanie usług oświetlenia na terenie administrowanym przez Gminę Duszniki - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy	Urząd Gminy Duszniki	2018	2019	111 388,80	79 654,80	0,00	0,00	0,00	79 654,80
1.3.1.5	Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu oraz odwozu dzieci po zakończonych zajęciach ze Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Dusznikach oraz po drodze do oddziału zamiejscowego w Sekowie Przedszkola w Dusznikach i Szkoły Podstawowej w Sędzinku na rok szkolny 2018/2019 i 2019/2020. - Poprawa bezpieczeństwa dzieci w drodze do i ze szkoły i przedszkola	Gminny Zespół Oświatowy	2018	2020	607 946,00	303 973,00	182 384,00	0,00	0,00	486 357,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 250 300,00	2 505 000,00	400 000,00	800 000,00	900 000,00	4 605 000,00
1.3.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego LED w miejscowościach Gminy Duszniki - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Duszniki	2019	2022	850 000,00	250 000,00	100 000,00	200 000,00	300 000,00	850 000,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych	Urząd Gminy Duszniki	2018	2022	7 955 800,00	1 955 000,00	100 000,00	300 000,00	300 000,00	2 655 000,00
1.3.2.3	Pomoc finansowa na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych	Urząd Gminy Duszniki	2018	2022	1 444 500,00	300 000,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00	1 100 000,00

Założenia prognostyczne WPF

Założenia ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej prognozie nadwyżki operacyjnej, która obrazuje zdolność obsługi zobowiązań oraz możliwości samodzielnego finansowania przedsięwzięć. Analiza ma stanowić pomoc przy podejmowaniu decyzji o wielkości i okresie realizowanych przedsięwzięć oraz kształtowaniu przyszłych budżetów Jednostki Samorządu Terytorialnego (JST).

Budowa prognozy składa się z kilku etapów, przy czym można jednak wyodrębnić następujące etapy postępowania, które powinny być wykonywane w odpowiedniej kolejności:

- Jednoznaczne zdefiniowanie problemu prognostycznego;
- Zebranie danych historycznych;
- Analiza danych historycznych;
- Wybranie metody prognozowania;
- Postawienie prognozy;
- Ocena trafności prognozy.

Dane historyczne

W pracy wykorzystano dane dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych z trzech ostatnich lat oraz na podstawie aktualnego planu budżetu JST na koniec III kwartału roku i na dzień 26.10.2018r.

Trafność prognozy

Oceny trafności prognozy dokonać można dopiero po upływie okresu, na który prognoza była stawiana, w sytuacji, gdy znane będą faktyczne realizacje prognozowanych wielkości.

Wskaźniki wzrostu

Czynniki mające wpływ na gospodarke budżetową i finanse

Dochody jednostek samorządu terytorialnego w okresie analizy będą zależały od wielu czynników,

które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, na które jednostka ma wpływ,
- czynniki zewnętrzne, na które jednostka nie ma wpływu.

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa jednostki.

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim regulacje prawne obowiązujące samorządy. Są to np.:

- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawa o finansach publicznych (w szczególności limity zadłużenia oraz wydatków na obsługę długu),
- zmiany w ustawach: o samorządzie gminnym, o podatkach i opłatach lokalnych, o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i innych.

Inne zewnętrzne czynniki mogące wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą to lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

Istotnym czynnikiem o charakterze zewnętrznym o ogromnym wpływie na finanse jednostki jest ogólna sytuacja gospodarcza kraju ale również sytuacja na międzynarodowych rynkach.

Inflacja

Inflację na 2019 rok przyjęto na poziomie 102,3%, tj. na poziomie inflacji prognozowanej w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2019.

Produkt Krajowy Brutto

Analiza kształtowania się dochodów pochodzących z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochód budżetu państwa wykazała, że jednym z czynników mogących mieć wpływ na dochody z tego tytułu jest wzrost Produktu Krajowego Brutto. Prognozowany wzrost PKB na 2019 rok wyniesie 3,8%.

Ryzyko towarzyszące funkcjonowaniu JST

W trakcie realizacji WPF należy uwzględnić możliwe wystąpienie zagrożeń utrudniających osiągnięcie zamierzonych celów. Zagrożenia te generują ryzyka towarzyszące funkcjonowaniu jednostek samorządu terytorialnego:

Ryzyko istotnej zmiany politycznej w organach Jednostek Samorządu terytorialnego

Radni - członkowie podstawowego organu stanowiącego JST - wybierani są w wyborach powszechnych. Dlatego też na decyzje ekonomiczne oraz finansowe podejmowane przez jednostkę mogą wpływać czynniki polityczne i społeczne.

Ryzyko instytucjonalne

Związane jest z możliwością wprowadzenia zmian regulacji prawnych i podatkowych mających

bezpośredni wpływ na kształtowanie się poziomu dochodów jednostek samorządu terytorialnego.

Ryzyko niestabilności gospodarczej i politycznej

Wiąże się z pogorszeniem ogólnej sytuacji gospodarczej kraju lub regionu, wzrostu inflacji oraz bezrobocia. W rezultacie zjawiska te wpływają na dochody czerpane z podatków i opłat.

Ryzyko braku zakładanych źródeł finansowania

Występuje w przypadku finansowania długookresowych inwestycji środkami obcymi np. z funduszy pomocowych.

Ryzyko przeszacowania dochodów budżetu

Przygotowywanie budżetu od strony dochodów może opierać się na zbyt optymistycznych założeniach (np., co do wpływów z tytułu sprzedaży mienia). W rezultacie niższe wpływy przy ustalonych wyższych wydatkach skutkują powstaniem deficytu budżetowego, co może doprowadzić do zaburzeń płynności.

Ryzyko nadzwyczajnego zwiększenia wydatków budżetu

Jednostki tworzą rezerwy na nieprzewidziane w budżecie wydatki. Może się okazać, że wystąpi nieplanowany wzrost wydatków przekraczający poziom utworzonej rezerwy (np. związanych z klęską żywiołową). Wówczas pokrycie tych wydatków może nastąpić poprzez zmniejszenie innych wydatków lub też zwiększenie zadłużenia.

Ryzyko kursowe

Występuje w przypadku jednostek, które zaciągnęły zobowiązania indeksowane do walut obcych.

Ryzyko zmiany stawek podatków pośrednich

Jednostki samorządu terytorialnego mogą ponosić ryzyko zwiększenia stawek podatków pośrednich, w tym stawek podatku od towarów i usług.

Podwyższenie stawek podatku VAT może skutkować wyższymi cenami żądanymi przez dostawców i wykonawców w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.

Ryzyko stóp procentowych

Obligacje, pożyczki i kredyty oprocentowane są według zmiennej stawki WIBOR LIBOR lub EURIBOR, które zmieniają się zarówno w ciągu każdego roku, jak i w poszczególnych latach.

Na ustalenie wielkości stawek pośredni wpływ ma poziom inflacji, dlatego też samorząd powinien wziąć pod uwagę ryzyko związane ze zmianami inflacyjnymi. Zmniejszenie poziomu inflacji powodować może zmniejszenie stawki i tym samym będzie wywierać wpływ na poziom obsługi zadłużenia.

Założenia szczegółowe.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Duszniki jest realistyczna i przedstawia dla każdego roku objętego prognozą:

1. dochody i wydatki bieżące,

2. dochody i wydatki majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku i wydatki na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
3. wynik budżetu,
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
5. przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia,
6. kwotę długu jst wg nowej ustawy oraz sposób sfinansowania spłaty długu,

W celu wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 upf, w kolumnie „Wykonanie 2018” uwzględniono plan ze zmiany budżetu Gminy na rok 2018 zawarty w Zarządzeniu Nr 52/18 Wójta Gminy Duszniki z dnia 26 października 2018r.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 – 2026 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2019 – 2026 w oparciu o dane historyczne oraz założenia makroekonomiczne zawarte w wytycznych Ministerstwa Rozwoju i Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz jednostek samorządu terytorialnego. Ponadto przy konstruowaniu prognozy wykorzystano wiedzę na temat strategii rozwoju Gminy, przeanalizowano realizowane przedsięwzięcia, prognozy, projekty i zadania oraz zebrano wiedzę na temat planowanych przedsięwzięć i przewidywanych ryzyk. W zakresie prognozowania długu Gminy, przeanalizowano umowy kredytowe i ich harmonogramy spłat oraz inne umowy przekraczające rok budżetowy. Przeprowadzono również symulację spłaty zadłużenia z uwzględnieniem tego, które jest planowane do zaciągnięcia w związku z już realizowanymi i planowanymi w przyszłości przedsięwzięciami.

1. Założenia makroekonomiczne

Przyjęto przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- dynamika realna PKB – 3,8%,
- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%,
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – 5,6%,
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w sektorze przedsiębiorstw – 6,1%,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku – 5,6%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100,0%,
- wskaźnik wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w wysokości 5,0% od stycznia,
- wysokość obowiązującej składki na Fundusz Pracy – nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- planowane udziały wszystkich gmin w PIT w wysokości 38,08%,
- minimalne wynagrodzenie za pracę – 2.250,00 zł, minimalna stawka godzinowa – 14,70 zł,

- przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej, stanowiące podstawę do naliczenia odpisu na zfs – 3.278,14 zł.

2. Dochody

Dochody bieżące. Prognozując dochody bieżące w roku 2019 w poszczególnych grupach dochodów istotnych dla Gminy, a więc podatki i opłaty lokalne, w tym: podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej, opłata skarbową, opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi i pozostałe opłaty, udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych, subwencje - przyjęto dane historyczne, z których wynika coroczny wzrost tych dochodów. Stawki podatku od nieruchomości, rolny i leśny w 2019 roku pozostały na poziomie roku 2018. Do obliczenia wpływów z podatku rolnego na 2019 rok przyjęto cenę żyta w wysokości 52,40 zł. Stawki podatków od środków transportowych również pozostały na poziomie roku 2018. Pozostałe dochody bieżące zaplanowane zostały do wysokości wykonania 2018r. Dochody otrzymywane z budżetu państwa – subwencje, dotacje na zadania zlecone i zadania własne - zostały zaplanowane do wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Rozwoju i Finansów oraz Wojewody Wielkopolskiego.

Dochody majątkowe. W zakresie dochodów majątkowych, dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie w 2019 roku, gdyż planowanie sprzedaży majątku na następne lata obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Do sprzedaży przewidziane są działki budowlane mieszkaniowe wolnostojące i lokale mieszkalne w ostrożnej wysokości ze względu na dość małe zainteresowanie kupnem działek. Działki i lokale przeznaczone do sprzedaży znajdują się w Zalesiu, Sękowie, Dusznikach i Podrzewiu. Część zaplanowanych dochodów majątkowych wynika z realizacji funduszu sołeckiego i zwrotu części z tego tytułu z budżetu państwa.

W latach 2020 – 2026 zaplanowano jedynie dochody bieżące. Spadek dochodów w roku 2020 w stosunku do 2019 wynika z zaplanowanej mniejszej kwoty dochodu z tytułu subwencji ogólnej należnej gminie. Natomiast wzrost dochodów od roku 2021 w poszczególnych latach kształtuje się w wysokości 2021r. – 1,98%, 2022r. – 1,38%, 2023r. – 1,36%, 2024r. – 1,34%, 2025r. – 1,85% i 2026r. – 2,08%. Wzrost dochodów dotyczy wpływów z podatków dochodowych, podatków lokalnych, dochodów z tytułu subwencji i dotacji.

3. Wydatki

Wydatki bieżące. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wszystkich pracowników Gminy i jednostek podległych. Do obliczenia wartości zastosowano wzrost wynagrodzeń nauczycieli w wysokości 5% od

stycznia i pracowników samorządowych w wysokości 4%. Wysokość ta stanowi wyłącznie zabezpieczenie regulacji płacowych planowanych w roku 2019.

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST. W celu urealnienia wydatków zastosowano wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,3% dla 2019r.

Wydatki bieżące zaplanowane w przedsięwzięciach w załączniku nr 2 do Uchwały o WPF to umowy wieloletnie na: odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Duszniki; świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci oraz odwozu po zakończonych zajęciach ze Szkoły Podstawowej w Grzebienisku, w latach szkolnych 2017-2018 i 2018-2019; ubezpieczenie mienia gminnego; wykonanie usług oświetlenia na terenie administrowanym przez Gminę Duszniki oraz świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu oraz odwozu dzieci po zakończonych zajęciach ze Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Dusznikach oraz po drodze do oddziału zamiejscowego w Sękowie Przedszkola w Dusznikach i Szkoły Podstawowej w Sędzinku na rok szkolny 2018/2019 i 2019/2020.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do Uchwały o WPF. Przedsięwzięcia do realizacji w 2019 roku to: budowa oświetlenia ulicznego LED w miejscowościach Gminy Duszniki, planowana do realizacji w latach 2019 – 2022. Kolejne przedsięwzięcie to modernizacje dróg gminnych, planowane w latach 2018 – 2022. Trzecie przedsięwzięcie to pomoc finansowa na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych - realizacja w latach 2018 – 2022. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych.

W okresie 2020 – 2026 w poszczególnych latach kształtuje się wzrost wydatków bieżących od roku 2021 w wysokości: 2021r. – 0,91%, 2022r. – 0,90%, 2023r. – 0,60%, 2024r. – 0,59%, 2025r. – 1,18% i 2026r. – 0,87%. Natomiast wydatki majątkowe z pozostałych środków do dyspozycji.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskanie przychodów w 2019 roku w wysokości 3.320.281,00 zł na sfinansowanie zadań nie znajdujących pokrycia w dochodach tego roku poprzez emisję obligacji komunalnych. W pozostałych latach objętych prognozą nie przewiduje się zaciągnięcia kredytów i emisji papierów wartościowych.

5. Rozchody

Spłatę planowanego na koniec 2018 roku długu wynoszącego 12.882.536,99 zł oraz przychodów planowanych do zaciągnięcia w roku 2019 planuje się w taki sposób aby w okresie 2019 – 2026 spłacić dotychczas zaciągnięte pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu oraz wykupić obligacje komunalne wyemitowane w roku 2015, 2018 i 2019. Spłaty długu dokonywane będą w poszczególnych latach

z nadwyżki bieżącej i dochodów bieżących roku budżetowego. W roku 2019 kwota rozchodów wynosi 1.790.000,00 zł.

6. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ufp.

Kwota długu wykazana w poszczególnych latach prognozy wynika z obliczenia: dług = zaciągnięte w roku poprzednim zobowiązania wg stanu na dzień 31 grudnia - dług na koniec 2018r. wyniesie 12.882.536,99 zł, powiększone o planowane zaciągnięcie zobowiązań w roku bieżącym, pomniejszone o planowaną spłatę długu. W wieloletniej prognozie długu przyjęto, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych jest w pierwszej kolejności finansowana z nadwyżki budżetowej i dochodów bieżących. Przedstawiono to w wierszu 10.1 załącznika nr 1 do uchwały.

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wyliczona została dla poszczególnych lat i pokazana w załączniku nr 1 do uchwały. Relacja ta wskazuje, że planowana łączna kwota spłaty nie może przekroczyć maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ufp. Analizując planowaną łączną kwotę spłaty zobowiązań w stosunku do maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty z art. 243 ufp w latach 2019 – 2026 wynika, że Gmina Duszniki spełni w roku 2019 i latach następnych relację, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. W latach 2019 – 2026 relacja ta będzie kształtować się następująco:

Rok	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego)	10,90	10,10	8,25	8,57	8,09	8,78	9,38	10,03
Wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań	5,66	6,91	6,45	6,30	5,36	6,40	6,03	4,67

Przyjęte w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej zadłużenie na koniec roku 2018 w kwocie 12.882.536,99 zł wynika z aktualnego zadłużenia Gminy Duszniki na koniec III kwartału 2018r. (11.803.536,99 zł), planowanej emisji obligacji komunalnych w IV kwartale w wysokości 2.834.000,00 zł oraz planowanej spłaty kolejnych raty pożyczek i kredytów w kwocie 1.755.000,00 zł.

Kwota długu na koniec 2019r. wyniesie 14.412.817,99 zł i wynikać będzie z zadłużenia na koniec 2018r. – 12.882.536,99 zł + planowane przychody 3.320.281,00 zł – planowane rozchody 1.790.000,00 zł. Kwota długu zawiera umorzenie pożyczek z WFOŚiGW w kwocie 575.485,91 zł.

7. Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica pomiędzy dochodami i wydatkami. Wynik jest pozycją bardzo istotną ze względu na zapis art. 242 ustawy o finansach publicznych. Organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Duszniki nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Wynikiem prognozowanych dochodów i wydatków jest osiągnięcie deficytu lub nadwyżki.

W prognozowanym okresie przedstawia się to następująco:

Rok 2019 – deficyt	1.530.281,00 zł
Rok 2020 – nadwyżka	2.198.774,00 zł
Rok 2021 – nadwyżka	2.100.000,00 zł
Rok 2022 – nadwyżka	2.100.000,00 zł
Rok 2023 – nadwyżka	1.800.000,00 zł
Rok 2024 – nadwyżka	2.259.763,00 zł
Rok 2025 – nadwyżka	2.200.000,00 zł
Rok 2026 – nadwyżka	1.754.280,99 zł

Deficyt w roku 2019 planuje się pokryć przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych. Natomiast osiągniętą nadwyżkę w latach 2020 – 2026 prognozuje się na spłatę zadłużenia.

