

**PROJEKT**  
**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY DUSZNIKI**  
**z dnia .....**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2020 – 2027.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r. poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, 227, 230 ust. 6, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 869 ze zm.), Rada Gminy Duszniki, uchwała, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Duszniki na lata 2020 – 2027 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 III/13/18 Rady Gminy Duszniki z dnia 20.12.2018r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2019 – 2026 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020r.



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 95/19 Wójta Gminy Duszniki  
z dnia 2019-11-15

| Lp               | 1                | z tego:           |   |   |                     |  |                              |                            |                     |                      |  | w tym: |  |
|------------------|------------------|-------------------|---|---|---------------------|--|------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|--|--------|--|
|                  |                  | z tego:           |   |   |                     |  |                              |                            |                     |                      |  | w tym: |  |
|                  |                  | 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  |        |  |
| Wyszczególnienie | 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 przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | z podatku od nieruchomości | Dochody majątkowe x | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |        |  |
| 2020             | 41 707 025,00    | 41 239 485,00     | 6 868 570,00  | 600 000,00  | 10 261 820,00       | 14 903 695,00  | 8 605 400,00                 | 4 600 000,00               | 467 540,00          | 75 000,00            | 392 540,00   |        |  |
| 2021             | 41 600 000,00    | 41 600 000,00     | 6 800 000,00  | 1 000 000,00  | 10 200 000,00       | 15 000 000,00  | 8 600 000,00                 | 4 800 000,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00   |        |  |
| 2022             | 42 400 000,00    | 42 400 000,00     | 7 000 000,00  | 1 200 000,00  | 10 200 000,00       | 15 100 000,00  | 8 900 000,00                 | 4 900 000,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00   |        |  |
| 2023             | 43 200 000,00    | 43 200 000,00     | 7 000 000,00  | 1 300 000,00  | 10 400 000,00       | 15 200 000,00  | 9 300 000,00                 | 5 000 000,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00   |        |  |
| 2024             | 44 000 000,00    | 44 000 000,00     | 7 300 000,00  | 1 500 000,00  | 10 500 000,00       | 15 300 000,00  | 9 400 000,00                 | 5 000 000,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00   |        |  |
| 2025             | 44 800 000,00    | 44 800 000,00     | 7 500 000,00  | 1 600 000,00  | 10 700 000,00       | 15 500 000,00  | 9 500 000,00                 | 5 200 000,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00   |        |  |
| 2026             | 45 700 000,00    | 45 700 000,00     | 7 600 000,00  | 1 800 000,00  | 10 900 000,00       | 15 700 000,00  | 9 700 000,00                 | 5 300 000,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00   |        |  |
| 2027             | 46 500 000,00    | 46 500 000,00     | 7 800 000,00  | 2 000 000,00  | 11 000 000,00       | 15 800 000,00  | 9 900 000,00                 | 5 400 000,00               | 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 2006 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności: kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem x<br>2 | z tego:                  |   |  |  |                                     |        | w tym: |  |   |            |            |
|------------------|-----------------------|--------------------------|---|--|--|-------------------------------------|--------|--------|--|---|------------|------------|
|                  |                       | Wydatki bieżące x<br>2.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane<br>2.1.1 | z tytułu poręczeń i gwarancji x<br>2.1.2 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x<br>2.1.2.1 | wydatki na obsługę długu x<br>2.1.3 | w tym: |        | 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, projekcie lub zadaniu i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x<br>2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x<br>2.1.3.2 |            |            |
|                  |                       |                          |   |  |  |                                     | 2.2    | 2.2.1  |  |   | 2.2.1.1    |            |
| 2020             | 43 476 270,00         | 40 751 162,00            | 14 272 414,00   | 0,00                                     | 0,00   | 360 000,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 2 725 108,00  | 585 480,00 | 300 000,00 |
| 2021             | 40 300 000,00         | 38 500 000,00            | 13 500 000,00   | 0,00                                     | 0,00   | 320 000,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 1 800 000,00  | 0,00       | 300 000,00 |
| 2022             | 40 900 000,00         | 39 000 000,00            | 13 800 000,00   | 0,00                                     | 0,00   | 300 000,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 1 900 000,00  | 0,00       | 300 000,00 |
| 2023             | 41 000 000,00         | 39 100 000,00            | 14 000 000,00   | 0,00                                     | 0,00   | 280 000,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 1 900 000,00  | 0,00       | 200 000,00 |
| 2024             | 41 140 237,00         | 40 300 000,00            | 14 200 000,00   | 0,00                                     | 0,00   | 240 000,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 840 237,00  | 0,00       | 0,00       |
| 2025             | 42 000 000,00         | 40 600 000,00            | 14 400 000,00   | 0,00                                     | 0,00   | 200 000,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 1 400 000,00  | 0,00       | 0,00       |
| 2026             | 42 897 981,01         | 41 000 000,00            | 14 600 000,00   | 0,00                                     | 0,00   | 150 000,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 1 897 981,01  | 0,00       | 0,00       |
| 2027             | 44 300 000,00         | 41 400 000,00            | 14 800 000,00   | 0,00                                     | 0,00   | 100 000,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 2 900 000,00  | 0,00       | 0,00       |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: |              | Przychody budżetu x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym:       |      | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym: |     | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | na pokrycie deficytu budżetu x | na pokrycie deficytu budżetu x |
|------------------|-----------------|--------|--------------|---------------------|--|--------------|------|---|--------|-----|---|--------------------------------|--------------------------------|
|                  |                 | 3      | 3.1          |                     |  | 4            | 4.1  |   | 4.1.1  | 4.2 |   |                                |                                |
| Lp               |                 | 3      | 3.1          | 4                   | 4.1  | 4.1.1        | 4.2  | 4.2.1                                   | 4.3    |     |   |                                | w tym:                         |
| 2020             | -1 769 245,00   |        | 0,00         | 3 968 019,00        | 3 968 019,00                                       | 1 769 245,00 | 0,00 | 0,00                                    | 0,00   |     |   |                                | 4.3.1                          |
| 2021             | 1 300 000,00    |        | 1 300 000,00 | 0,00                | 0,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                    | 0,00   |     |   |                                | 0,00                           |
| 2022             | 1 500 000,00    |        | 1 500 000,00 | 0,00                | 0,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                    | 0,00   |     |   |                                | 0,00                           |
| 2023             | 2 200 000,00    |        | 2 200 000,00 | 0,00                | 0,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                    | 0,00   |     |   |                                | 0,00                           |
| 2024             | 2 859 763,00    |        | 2 859 763,00 | 0,00                | 0,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                    | 0,00   |     |   |                                | 0,00                           |
| 2025             | 2 800 000,00    |        | 2 800 000,00 | 0,00                | 0,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                    | 0,00   |     |   |                                | 0,00                           |
| 2026             | 2 802 018,99    |        | 2 802 018,99 | 0,00                | 0,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                    | 0,00   |     |   |                                | 0,00                           |
| 2027             | 2 200 000,00    |        | 2 200 000,00 | 0,00                | 0,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                    | 0,00   |     |   |                                | 0,00                           |

5) Inne przeznaczenie 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: |                                |   | z tego:      |              |       | z tego:                        |   |   |
|------------------|---------|--------------------------------|---|--------------|--------------|-------|--------------------------------|---|---|
|                  | 4.4     | w tym:                         |   | 4.5          | 5            | 5.1   | w tym:                         |   |   |
|                  |         | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) |              |              |       | na pokrycie deficytu budżetu x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń 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                          | 4.5.1   | 5            | 5.1          | 5.1.1 | 5.1.1.1                        | 5.1.1.2   |   |
| 2020             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 2 198 774,00 | 2 198 774,00 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  |
| 2021             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  |
| 2022             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  |
| 2023             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  |
| 2024             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 2 859 763,00 | 2 859 763,00 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  |
| 2025             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  |
| 2026             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 2 802 018,99 | 2 802 018,99 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  |
| 2027             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  |

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

| Rozchody budżetu, z tego: |  |   |   |                 |   |               |   |  |   |  |
|---------------------------|--|---|---|-----------------|---|---------------|---|--|---|--|
| Lp                        | 5.1.1.3  | liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: |   |                 |   | 5.2           | Kwota długu x   | w tym:   | relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |  |
|                           |  | 5.1.1.3.1   | 5.1.1.3.2   | 5.1.1.3.3       | z tego:                                   |               |   |  | 7.1   | 7.2  |
|                           | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | środkami nowego zobowiązania  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi                  | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi |
| 2020                      | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00            | 0,00                                      | 15 661 781,99 | 0,00  | 488 323,00   | 488 323,00  | 488 323,00   |
| 2021                      | X  | X   | X   | X               | 0,00                                      | 14 361 781,99 | 0,00  | 3 100 000,00   | 3 100 000,00  | 3 100 000,00   |
| 2022                      | X  | X   | X   | X               | 0,00                                      | 12 861 781,99 | 0,00  | 3 400 000,00   | 3 400 000,00  | 3 400 000,00   |
| 2023                      | X  | X   | X   | X               | 0,00                                      | 10 661 781,99 | 0,00  | 4 100 000,00   | 4 100 000,00  | 4 100 000,00   |
| 2024                      | X  | X   | X   | X               | 0,00                                      | 7 802 018,99  | 0,00  | 3 700 000,00   | 3 700 000,00  | 3 700 000,00   |
| 2025                      | X  | X   | X   | X               | 0,00                                      | 5 002 018,99  | 0,00  | 4 200 000,00   | 4 200 000,00  | 4 200 000,00   |
| 2026                      | X  | X   | X   | X               | 0,00                                      | 2 200 000,00  | 0,00  | 4 700 000,00   | 4 700 000,00  | 4 700 000,00   |
| 2027                      | X  | X   | X   | X               | 0,00                                      | 0,00          | 0,00  | 5 100 000,00   | 5 100 000,00  | 5 100 000,00   |

b) Skorygowanie 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 |
|                            |        | 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |        |        |     |       |
| 2020                       | 9,72%  | 3,22%   | 2,14%   | 16,48% | 15,19% | TAK | TAK   |
| 2021                       | 6,09%  | 12,86%  | 11,66%  | 10,65% | 9,35%  | TAK | TAK   |
| 2022                       | 6,59%  | 13,55%  | 12,45%  | 8,45%  | 7,15%  | TAK | TAK   |
| 2023                       | 8,86%  | 15,64%  | 14,64%  | 8,75%  | 8,75%  | NIE | NIE   |
| 2024                       | 10,80% | 13,73%  | 12,89%  | 12,91% | 12,91% | TAK | TAK   |
| 2025                       | 10,24% | 15,02%  | x   | 13,33% | 13,33% | TAK | TAK   |
| 2026                       | 9,84%  | 16,17%  | x   | 12,33% | 11,74% | TAK | TAK   |
| 2027                       | 7,49%  | 16,94%  | x   | 12,88% | 12,88% | TAK | TAK   |

Wyszczególnienie



| Wyszczególnienie | 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: |
|                  | 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   |        |
|                  | 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 ustawy | środkami określonymi 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 | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |        |
| Lp               | 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   |        |
| 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  |        |
| 2027             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |        |



| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |   |   |   |            |   |   |  |      |  |
|------------------|--|---|---|---|------------|---|---|--|------|--|
|                  | w tym:   |   |   |   |            |   |   |  |      |  |
|                  | Wydatki zmniejszające dług x                                 | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym:     | 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, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych |      |  |
| 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             | 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 |  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00 |  |

\* 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykrajających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 95/19 Wójta Gminy Duszniki  
z dnia 2019-11-15

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)   |   |                  |               | 16 359 712,81            | 3 688 725,18 | 1 696 652,54 | 1 875 500,00 | 300 000,00 | 7 560 877,72     |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |               | 5 209 432,81             | 1 788 245,18 | 1 096 652,54 | 975 500,00   | 0,00       | 3 860 397,72     |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |               | 11 150 280,00            | 1 900 480,00 | 600 000,00   | 900 000,00   | 300 000,00 | 3 700 480,00     |
| 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, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:   |   |                  | 0,00          | 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       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  | 0,00          | 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       | 0,00             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące   |   |                  | 0,00          | 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       | 0,00             |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego  |   |                  | 16 359 712,81 | 3 688 725,18             | 1 696 652,54 | 1 875 500,00 | 300 000,00   | 300 000,00 | 7 560 877,72     |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  | 5 209 432,81  | 1 788 245,18             | 1 096 652,54 | 975 500,00   | 0,00         | 0,00       | 3 860 397,72     |
| 1.3.1.1 | Ubezpieczenie mienia gminnego - Ochrona mienia  | Urząd Gminy Duszniki                      | 2018             | 2020          | 406 800,00               | 135 600,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 135 600,00       |
| 1.3.1.2 | 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 Szedzinku 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               | 182 384,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 182 384,00       |
| 1.3.1.3 | Odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli zamieszkałych na terenie Gminy Duszniki - Utrzymanie czystości w Gminie   | Urząd Gminy Duszniki                      | 2019             | 2022          | 3 360 000,00             | 950 000,00   | 975 500,00   | 975 500,00   | 0,00       | 2 901 000,00     |
| 1.3.1.4 | Pomoc finansowa na dofinansowanie przewozów pasażerskich - Zapewnienie komunikacji międzygminnej dla mieszkańców  | Urząd Gminy Duszniki                      | 2019             | 2020          | 400 000,00               | 300 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 300 000,00       |
| 1.3.1.5 | Dowóz niepełnosprawnych uczniów do szkół poza terenem Gminy Duszniki. - Poprawa bezpieczeństwa w drodze do szkoły   | Gminny Zespół Oświatowy                   | 2019             | 2020          | 30 845,00                | 18 340,27    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 18 340,27        |
| 1.3.1.6 | Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu oraz odwozu dzieci po zakończonych zajęciach ze szkół w latach szkolnych 2019-2020 i 2020-2021 - Poprawa bezpieczeństwa dzieci i młodzieży w drodze do i ze szkoły   | Gminny Zespół Oświatowy                   | 2019             | 2021          | 225 268,56               | 112 634,28   | 67 580,57    | 0,00         | 0,00       | 180 214,85       |
| 1.3.1.7 | Dowóz i odwóz dzieci po zakończonych zajęciach ze Zespołu Szkół Specjalnych w Szamotulach - Poprawa bezpieczeństwa dzieci niepełnosprawnych w drodze do i ze szkoły.  | Gminny Zespół Oświatowy                   | 2019             | 2021          | 178 573,25               | 89 286,63    | 53 571,97    | 0,00         | 0,00       | 142 858,60       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |               | 11 150 280,00            | 1 900 480,00 | 600 000,00   | 900 000,00   | 300 000,00 | 3 700 480,00     |
| 1.3.2.1 | Budowa oświetlenia ulicznego LED w miejscowościach Gminy Duszniki - Poprawa bezpieczeństwa  | Urząd Gminy Duszniki                      | 2019             | 2023          | 910 000,00               | 215 000,00   | 100 000,00   | 300 000,00   | 100 000,00 | 715 000,00       |
| 1.3.2.2 | Modernizacja dróg gminnych -  | Urząd Gminy Duszniki                      | 2018             | 2022          | 8 874 280,00             | 1 385 480,00 | 200 000,00   | 300 000,00   | 0,00       | 1 885 480,00     |

| 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   |                          |            |            |            |            |                  |
| 1.3.2.3 | Pomoc finansowa na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych - | Urząd Gminy Duszniki                      | 2018             | 2023 | 1 366 000,00             | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 200 000,00 | 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 29.10.2019r.

### **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 gospodarkę 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 2020 rok przyjęto na poziomie 102,5%, tj. na poziomie inflacji prognozowanej w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2020.

### **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 2020 rok wyniesie 3,7%.

## **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 ufp, w kolumnie „Wykonanie 2019” uwzględniono plan ze zmiany budżetu Gminy na rok 2019 zawarty w Zarządzeniu Nr 92/19 Wójta Gminy Duszniki z dnia 29 października 2019r.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2027 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2020 – 2027 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 – 3,7%,
- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,5%,
- wzrost przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz emerytur i rent (nominalnie o 6,3%),
- wzrost spożycia prywatnego (w ujęciu nominalnym o 6,4%),
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku – 5,1%,
- 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 38,16%,
- minimalne wynagrodzenie za pracę – 2.450,00 zł, minimalna stawka godzinowa – 16,00 zł,
- przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej, stanowiące podstawę do naliczenia odpisu na zfs – 4.134,02 zł.

## **2. Dochody**

Dochody bieżące. Prognozując dochody bieżące w roku 2020 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 2020 roku pozostały na poziomie roku 2019. Do obliczenia wpływów z podatku rolnego na 2020 rok przyjęto cenę żyta w wysokości 52,40 zł. Stawki podatków od środków transportowych również pozostały na poziomie roku 2019. Pozostałe dochody bieżące zaplanowane zostały do wysokości wykonania 2019r. Dochody otrzymywane z budżetu państwa – subwencje, dotacje na zadania zlecone i zadania własne - zostały zaplanowane do wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju oraz Wojewody Wielkopolskiego.

Dochody majątkowe. W zakresie dochodów majątkowych, dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie w 2020 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 2021 – 2027 zaplanowano jedynie dochody bieżące. Wzrost dochodów od roku 2021 w poszczególnych latach kształtuje się w wysokości 2021r. – 1,00%, 2022r. – 2,00%, 2023r. – 2,00%, 2024r. – 2,00%, 2025r. – 2,00%, 2026r. – 2,00% i w 2027r. - 2%. Wzrost dochodów dotyczy wpływów z podatków dochodowych, podatków i opłat 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 pracowników samorządowych w wysokości 6%. Wysokość ta stanowi wyłącznie zabezpieczenie regulacji płacowych planowanych w roku 2020.
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST. W celu urealnienia wydatków zastosowano

wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,5% dla 2019r.

Wydatki bieżące zaplanowane w przedsięwzięciach w załączniku nr 2 do Uchwały o WPF to umowy wieloletnie na: ubezpieczenie mienia gminnego; 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; odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli zamieszkałych na terenie Gminy Duszniki; pomoc finansowa na dofinansowanie przewozów pasażerskich; dowóz niepełnosprawnych uczniów do szkół poza terenem Gminy Duszniki; świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu oraz odwozu dzieci po zakończonych zajęciach ze szkół w latach szkolnych 2019-2020 i 2020-2021; dowóz i odwóz dzieci po zakończonych zajęciach ze Zespołu Szkół Specjalnych w Szamotułach.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do Uchwały o WPF. Przedsięwzięcia do realizacji w 2020 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 – 2027 w poszczególnych latach kształtuje się wzrost wydatków bieżących od roku 2022 w wysokości: 2022r. – 1,30%, 2023r. – 0,26%, 2024r. – 3,07%, 2025r. – 0,74%, 2026r. – 0,99%, 2027r. – 0,98%. Natomiast wydatki majątkowe z pozostałych środków do dyspozycji.

#### **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskanie przychodów w 2020 roku w wysokości 3.968.019,00 zł na sfinansowanie zadań nie znajdujących pokrycia w dochodach tego roku poprzez zaciągnięcie kredytu długoterminowego. W pozostałych latach objętych prognozą nie przewiduje się zaciągnięcia kredytów i emisji papierów wartościowych.

#### **5. Rozchody**

Spłatę planowanego na koniec 2019 roku długu wynoszącego 13.892.536,99 zł oraz przychodów planowanych do zaciągnięcia w roku 2020 planuje się w taki sposób aby w okresie 2020 – 2027 spłacić dotychczas zaciągnięte pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu oraz wykupić obligacje komunalne wyemitowane w roku 2015, 2018 i 2019 i ewentualne zaciągnięte kredyty długoterminowe. Spłaty długu dokonywane będą w poszczególnych latach z nadwyżki bieżącej i dochodów bieżących roku budżetowego. W roku 2020 kwota rozchodów wynosi 2.198.774,00 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 2019r. wyniesie 13.892.536,99 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 kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych jest w pierwszej kolejności finansowana z nadwyżki budżetowej i dochodów bieżących.

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 2020 – 2027 wynika, że Gmina Duszniki spełni w roku 2020 i latach następnych relację, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Przyjęte w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej zadłużenie na koniec roku 2019 w kwocie 13.892.536,99 zł jest mniejsze niż to wynika z zaplanowanej kwoty długu (14.093.033,99 zł) w związku z nie wykonaniem całej kwoty przychodów w 2019 roku w kwocie 200.497,00 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 2020 – deficyt  | 1.769.245,00 zł |
| Rok 2021 – nadwyżka | 1.300.000,00 zł |
| Rok 2022 – nadwyżka | 1.500.000,00 zł |
| Rok 2023 – nadwyżka | 2.200.000,00 zł |
| Rok 2024 – nadwyżka | 2.859.763,00 zł |
| Rok 2025 – nadwyżka | 2.800.000,00 zł |

Rok 2026 – nadwyżka 2.802.018,99 zł

Rok 2027 - nadwyżka 2.200.000,00 zł

Deficyt w roku 2020 planuje się pokryć przychodami z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego.  
Natomiast osiągniętą nadwyżkę w latach 2021 – 2027 prognozuje się na spłatę zadłużenia.

