

Zarządzenie Nr 89
Burmistrza Kazimierza Dolnego
z dnia 13 listopada 2019 r.

*w sprawie projektu uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Kazimierz Dolny na lata 2020-2023*

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

§ 1

Przyjąć projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2023, obejmującą prognozę kwoty długu na lata 2020 – 2031 wraz z załącznikami.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2023, obejmującą prognozę kwoty długu na lata 2020 – 2031 wraz z załącznikami przedłożyć Radzie Miejskiej w Kazimierzu Dolnym oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Artur Pomianowski

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Kazimierzu Dolnym
z dnia**

***w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kazimierz Dolny na lata
2020-2031***

Na podstawie art. 228 ust. 2 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) uchwala się, co następuje:

§ 1.1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kazimierz Dolny na lata 2020-2023, obejmującą prognozę długu na lata 2020-2031 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały;

2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kazimierz Dolny, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały;

3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3 do uchwały;

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Kazimierz Dolny do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Kazimierz Dolny do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Kazimierz Dolny.

§ 5. Traci moc Uchwała III/17/18 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kazimierz Dolny z dnia 19 grudnia 2018 r. z późniejszymi zmianami.

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

4-11-2019

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Kazimierzu Dolnym
z dnia
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	29 600 430,67	26 370 237,11	4 274 317,00	20 713,49	6 411 891,00	7 761 176,34	7 902 139,28	2 550 880,87	3 230 193,56	0,00	3 226 193,56
Wykonanie 2018	28 320 819,34	27 053 095,94	4 833 920,00	17 649,41	6 354 796,00	7 694 868,69	8 151 861,84	2 540 045,66	1 267 723,40	68 215,99	1 198 987,25
Plan 3 kw. 2019	30 317 640,09	28 171 210,69	5 140 103,00	35 000,00	6 569 363,00	6 956 768,26	9 469 976,43	3 050 000,00	2 146 429,40	602 150,00	1 540 899,56
Wykonanie 2019	31 018 355,46	28 871 926,06	5 140 103,00	35 000,00	6 763 372,00	7 463 474,63	9 469 976,43	3 050 000,00	2 146 429,40	602 150,00	1 540 899,56
2020	33 314 423,74	30 392 658,73	5 218 871,00	30 000,00	7 169 474,00	8 306 871,40	9 667 442,33	3 050 000,00	2 921 765,01	300 000,00	2 621 765,01
2021	37 664 665,42	32 244 094,00	5 496 313,00	31 020,00	7 563 236,00	8 789 305,00	10 364 220,00	3 253 700,00	5 420 571,42	432 759,67	4 987 811,75
2022	32 836 699,00	32 836 699,00	5 674 391,00	32 044,00	7 657 873,00	8 872 752,00	10 599 639,00	3 257 772,00	0,00	0,00	0,00
2023	33 648 436,00	33 648 436,00	5 747 197,00	33 037,00	7 895 267,00	9 147 807,00	10 825 128,00	3 358 763,00	0,00	0,00	0,00
2024	34 657 889,00	34 657 889,00	5 919 613,00	34 028,00	8 132 125,00	9 422 241,00	11 149 882,00	3 459 526,00	0,00	0,00	0,00
2025	35 697 625,00	35 697 625,00	6 097 201,00	35 049,00	8 376 089,00	9 704 908,00	11 484 378,00	3 563 312,00	0,00	0,00	0,00
2026	36 768 553,00	36 768 553,00	6 280 117,00	36 100,00	8 627 372,00	9 996 055,00	11 828 909,00	3 670 211,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 834 841,00	37 834 841,00	6 462 240,00	37 147,00	8 877 566,00	10 285 941,00	12 171 947,00	3 776 647,00	0,00	0,00	0,00
2028	38 894 217,00	38 894 217,00	6 643 183,00	38 187,00	9 126 138,00	10 573 947,00	12 512 762,00	3 882 393,00	0,00	0,00	0,00
2029	39 944 362,00	39 944 362,00	6 822 549,00	39 218,00	9 372 544,00	10 859 444,00	12 850 607,00	3 987 218,00	0,00	0,00	0,00

2030	41 022 860,00	41 022 860,00	7 006 758,00	40 277,00	9 625 603,00	11 152 649,00	13 197 573,00	4 094 873,00	0,00	0,00	0,00
2031	42 089 455,00	42 089 455,00	7 188 934,00	41 324,00	9 875 869,00	11 442 618,00	13 540 710,00	4 201 340,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 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	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	33 947 181,30	23 719 736,01	8 631 673,22	0,00	0,00	228 203,39	0,00	0,00	10 227 445,29	10 227 445,29	1 094 511,91
Wykonanie 2018	32 259 217,70	25 003 113,72	9 347 246,76	0,00	0,00	329 109,55	0,00	0,00	7 256 103,98	7 256 103,98	2 144 080,90
Plan 3 kw. 2019	31 077 640,09	26 785 353,04	10 308 094,95	0,00	0,00	504 015,00	0,00	0,00	4 292 287,05	4 292 287,05	450 298,00
Wykonanie 2019	31 778 355,46	27 928 023,86	10 669 037,95	0,00	0,00	504 015,00	0,00	0,00	3 850 331,60	3 850 331,60	160 000,00
2020	35 810 208,05	29 415 958,44	11 626 417,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	6 394 249,61	6 394 249,61	1 348 285,00
2021	36 326 465,42	29 551 650,00	11 721 747,00	0,00	0,00	524 242,00	0,00	0,00	6 774 815,42	6 774 815,42	0,00
2022	31 215 499,00	30 095 688,00	11 918 894,00	0,00	0,00	452 312,00	0,00	0,00	1 119 811,00	1 119 811,00	0,00
2023	31 625 236,00	30 507 600,00	12 067 880,00	0,00	0,00	493 682,00	0,00	0,00	1 117 636,00	1 117 636,00	0,00
2024	32 536 689,00	30 809 643,00	12 218 728,00	0,00	0,00	420 552,00	0,00	0,00	1 727 046,00	1 727 046,00	0,00
2025	34 078 833,08	31 120 374,00	12 371 462,00	0,00	0,00	351 419,00	0,00	0,00	2 958 459,08	2 958 459,08	0,00
2026	35 337 553,00	31 445 067,00	12 526 105,00	0,00	0,00	291 500,00	0,00	0,00	3 892 486,00	3 892 486,00	0,00
2027	36 384 841,00	31 779 486,00	12 682 681,00	0,00	0,00	236 500,00	0,00	0,00	4 605 355,00	4 605 355,00	0,00
2028	37 544 217,00	32 118 774,00	12 841 215,00	0,00	0,00	181 500,00	0,00	0,00	5 425 443,00	5 425 443,00	0,00
2029	38 594 362,00	32 462 990,00	13 001 730,00	0,00	0,00	126 500,00	0,00	0,00	6 131 372,00	6 131 372,00	0,00
2030	39 672 860,00	33 314 996,00	13 164 252,00	0,00	0,00	574 300,00	0,00	0,00	6 357 864,00	6 357 864,00	0,00
2031	40 590 255,00	33 674 755,00	13 328 805,00	0,00	0,00	524 800,00	0,00	0,00	6 915 500,00	6 915 500,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-4 346 750,63	0,00	6 965 491,07	5 000 000,00	2 431 259,56	0,00	0,00	1 915 491,07	1 915 491,07
Wykonanie 2018	-3 938 398,36	0,00	5 149 778,44	3 300 000,00	2 160 791,92	0,00	0,00	1 777 606,44	1 777 606,44
Plan 3 kw. 2019	-760 000,00	0,00	2 034 000,00	1 349 791,92	175 791,92	0,00	0,00	584 208,08	584 208,08
Wykonanie 2019	-760 000,00	0,00	2 034 000,00	1 349 791,92	175 791,92	0,00	0,00	584 208,08	584 208,08
2020	-2 495 784,31	0,00	3 791 784,31	3 000 000,00	1 831 433,04	0,00	0,00	664 351,27	664 351,27
2021	1 338 200,00	1 338 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 621 200,00	1 621 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 023 200,00	2 023 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 121 200,00	2 121 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 618 791,92	1 618 791,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 431 000,00	1 431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 499 200,00	1 499 200,00	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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	50 000,00	0,00	841 134,00	791 134,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	72 172,00	0,00	627 172,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 274 000,00	1 174 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 274 000,00	1 174 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	61 581,00	0,00	65 852,04	0,00	1 296 000,00	1 246 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 338 200,00	1 338 200,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 621 200,00	1 621 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023 200,00	2 023 200,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 121 200,00	2 121 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 618 791,92	1 618 791,92	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 431 000,00	1 431 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 200,00	1 499 200,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	50 000,00	12 479 857,30	1 857,30	2 650 501,10	4 565 992,17
Wykonanie 2018	x	x	x	x	72 172,00	15 240 923,35	17 923,35	2 049 982,22	3 827 588,66
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	100 000,00	15 399 130,17	338,25	1 385 857,65	1 970 065,73
Wykonanie 2019	x	x	x	x	100 000,00	15 399 130,17	338,25	943 902,20	1 528 110,28
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	17 152 791,92	0,00	976 700,29	1 641 051,56
2021	x	x	x	x	0,00	15 814 591,92	0,00	2 692 444,00	2 692 444,00
2022	x	x	x	x	0,00	14 193 391,92	0,00	2 741 011,00	2 741 011,00
2023	x	x	x	x	0,00	12 170 191,92	0,00	3 140 836,00	3 140 836,00
2024	x	x	x	x	0,00	10 048 991,92	0,00	3 848 246,00	3 848 246,00
2025	x	x	x	x	0,00	8 430 200,00	0,00	4 577 251,00	4 577 251,00
2026	x	x	x	x	0,00	6 999 200,00	0,00	5 323 486,00	5 323 486,00
2027	x	x	x	x	0,00	5 549 200,00	0,00	6 055 355,00	6 055 355,00
2028	x	x	x	x	0,00	4 199 200,00	0,00	6 775 443,00	6 775 443,00
2029	x	x	x	x	0,00	2 849 200,00	0,00	7 481 372,00	7 481 372,00
2030	x	x	x	x	0,00	1 499 200,00	0,00	7 707 864,00	7 707 864,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 414 700,00	8 414 700,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,23%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	9,12%	9,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	6,97%	7,43%	x	x	x	x
2020	7,91%	7,01%	6,10%	11,36%	10,64%	TAK	TAK
2021	7,94%	13,61%	13,22%	8,64%	7,92%	TAK	NIE
2022	8,65%	13,33%	11,44%	9,63%	8,92%	TAK	TAK
2023	10,27%	14,83%	12,82%	10,25%	10,25%	NIE	NIE
2024	10,07%	16,92%	15,25%	12,49%	12,49%	TAK	TAK
2025	7,58%	18,96%	x	13,17%	13,17%	TAK	TAK
2026	6,43%	20,97%	x	13,40%	13,09%	TAK	TAK
2027	6,12%	22,84%	x	15,09%	15,09%	TAK	TAK
2028	5,41%	24,57%	x	17,35%	17,35%	TAK	TAK
2029	5,08%	26,16%	x	18,92%	18,92%	TAK	TAK
2030	6,44%	27,73%	x	20,75%	20,75%	TAK	TAK
2031	6,60%	29,17%	x	22,59%	22,59%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
Wykonanie 2017	115 539,34	115 539,34	98 220,60	0,00	0,00	0,00	121 224,42	121 224,42	91 310,69
Wykonanie 2018	162 326,00	162 326,00	140 638,64	168 860,06	168 860,06	168 860,06	24 735,40	24 735,40	16 233,94
Plan 3 kw. 2019	96 058,45	96 058,45	83 006,28	1 027 286,30	1 027 286,30	936 652,68	141 246,82	141 246,82	120 702,96
Wykonanie 2019	189 370,86	189 370,86	176 318,69	1 027 286,30	1 027 286,30	936 652,68	234 559,23	234 559,23	214 015,37
2020	32 403,40	32 403,40	32 403,40	1 884 435,80	1 884 435,80	1 827 357,77	103 196,44	103 196,44	97 478,20
2021	24 168,20	24 168,20	24 168,20	0,00	0,00	0,00	24 168,20	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	289 362,30	289 362,30	156 053,53	11 619 862,77	1 399 769,73	10 220 093,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	166 886,13	166 886,13	108 223,58	3 210 511,23	448 151,57	2 762 359,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 017 264,91	1 017 264,91	843 952,67	1 467 653,49	41 481,19	1 426 172,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 017 264,91	1 017 264,91	843 952,67	1 467 653,49	41 481,19	1 426 172,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 315 526,92	2 315 526,92	1 827 357,77	1 459 894,30	65 074,80	1 394 819,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 523 000,00	0,00	0,00	6 798 983,62	24 168,20	6 774 815,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	791 134,00	1 374,29	0,00	1 374,29	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	555 000,00	4 154,94	0,00	4 154,94	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	1 174 000,00	17 585,10	16 884,00	701,10	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	1 174 000,00	17 585,10	16 884,00	701,10	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	1 246 000,00	338,25	0,00	338,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 338 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 621 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 873 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 771 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 268 791,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 081 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	1 099 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

14-11-2019

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Kazimierzu Dolnym
z dnia
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

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)					8 931 703,37	1 459 894,30	6 798 983,62	95 000,00	95 000,00	4 037 243,00
1.a	- wydatki bieżące					116 703,37	65 074,80	24 168,20	0,00	0,00	89 243,00
1.b	- wydatki majątkowe					8 815 000,00	1 394 819,50	6 774 815,42	95 000,00	95 000,00	3 948 000,00
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, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					3 676 703,37	75 074,80	3 547 168,20	0,00	0,00	3 622 243,00
1.1.1	- wydatki bieżące					116 703,37	65 074,80	24 168,20	0,00	0,00	89 243,00
1.1.1.1	Erasmus + " Świadomość i poprawa bezpiecznego i racjonalnego korzystania z mediów społecznościowych" -	GZS	2019	2021	116 703,37	65 074,80	24 168,20	0,00	0,00	89 243,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					3 560 000,00	10 000,00	3 523 000,00	0,00	0,00	3 533 000,00
1.1.2.1	Modernizacja systemu oświetlenia drogowego na terenie Miasta i Gminy Kazimierz Dolny -	Urząd Miasta jednostka	2019	2021	2 250 000,00	10 000,00	2 213 000,00	0,00	0,00	2 223 000,00	
1.1.2.2	Zagospodarowanie kamieniołomu w Kazimierzu Dolnym -	Urząd Miasta jednostka	2021	2022	1 310 000,00	0,00	1 310 000,00	0,00	0,00	1 310 000,00	
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					5 255 000,00	1 384 819,50	3 251 815,42	95 000,00	95 000,00	415 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					5 255 000,00	1 384 819,50	3 251 815,42	95 000,00	95 000,00	415 000,00
1.3.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego drogi powiatowej nr 2529L Kazimierz Dolny w kierunku Jeziorszczyzny -	Urząd Miasta jednostka	2020	2023	410 000,00	30 000,00	95 000,00	95 000,00	95 000,00	315 000,00	
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Nr 107795L Parchatka-Zbędowice -	Urząd Miasta jednostka	2016	2021	4 845 000,00	1 354 819,50	3 156 815,42	0,00	0,00	100 000,00	

***Uzasadnienie do projektu uchwały
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kazimierz Dolny
na lata 2020-2031.***

1. Prognoza kwoty długu

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kazimierz Dolny zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kazimierz Dolny jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kazimierz Dolny za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kazimierz Dolny została przygotowana na lata 2020-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Prognoza kwoty długu opracowana jest do roku 2031. Rok 2031 jest ostatnim rokiem, w którym nastąpi spłata ostatnich rat zadłużenia planowanego w okresie przyjętym w WPF, tj. w okresie realizacji założonych przedsięwzięć. W odniesieniu do 2020 roku przyjęto wielkości planowane wg stanu na dzień 30 września 2019 r. Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2019 może być zrealizowany w niepełnej wysokości, a tym samym kwota długu na koniec roku budżetowego może ulec zmianie. Kolejne lata zakładają systematyczną spłatę i zmniejszanie kwoty długu. W roku 2020 nastąpi wykup kolejnej serii obligacji z emisji podjętej Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIII/204/13. Kolejne lata w omawianej

prognozie finansowej, począwszy od roku 2020 zakładają kolejne wykupy obligacji wyemitowanych do roku 2016 na podstawie Uchwały z roku 2013 oraz wyemitowanych do roku 2018 na podstawie Uchwały z roku 2016, jak również spłata kredytów zaciągniętych w roku 2019.

2. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kazimierz Dolny wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kazimierz Dolny, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

3. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kazimierz Dolny dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe. W roku 2020 zaplanowano dochody na poziomie 33 314 423,74 zł, w tym dochody bieżące 30 555 216,40 zł, oraz dochody majątkowe w kwocie 2 759 207,34 zł.

W kolejnych latach prognozy wskazano dochody łączne na poziomie:

- 2021 -37 664 665,42 zł
- 2022- 32 836 699,00 zł
- 2023- 33 648 436,00 zł

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

Dochody bieżące budżetu gminy na lata 2020-2031 zaplanowano na podstawie wielkości dochodów bieżących zawartych w projekcie budżetu na rok 2020, w roku 2021 wzrost o wskaźnik 5,53%, w roku 2022 wzrost o wskaźnik 2,47, w roku 2023 wzrost o wskaźnik 3%.

Wielkość planowanych dochodów majątkowych wyznaczają wyliczenia środków przeznaczonych na inwestycje oraz sprzedaży majątku. W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

4. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kazimierz Dolny dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2031 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kazimierz Dolny na lata 2020-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

5. Wynik wykonania budżetu

W roku 2020 planowany jest ujemny wynik budżetu, będący w głównej mierze wynikiem ponoszenia nakładów na wydatki majątkowe. W kolejnych latach wynik budżetu zaplanowano w wartości dodatniej. W dalszych latach (2021-2031) zakłada się istnienie nadwyżki operacyjnej pozwalającej pokrywać wydatki inwestycyjne oraz spłacać raty zaciągniętych kredytów i pożyczek.

6. Przychody budżetu

W okresie objętym prognozą planuje się w roku 2020 pozyskać przychody w kwocie 3 791 784,31 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 3 000 000,00 zł..

7. Rozchody budżetu

Planowana prognoza zakłada wykup w roku 2020, wyemitowanych w poprzednich latach budżetowych obligacji komunalnych. Na rok 2020 zakłada się wykup w wysokości 772 000,00 zł. Ponadto kontynuowana będzie spłata kredytu zaciągniętego w roku 2018 oraz pożyczki z WFOŚiGW. Wykup wyemitowanych obligacji zaplanowany jest w każdym kolejnym roku budżetowym

8. Gwarancje i poręczenia

Gmina Kazimierz Dolny nie udzielała i nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji. W związku z tym, nie prognozuje się w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2031 wydatków z tego tytułu.

9. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych

W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, prognozuje się wielkości ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2020-2024. Na kwoty te składają się wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p:
 - a. bieżące:
 - ✓ Erazmus + " Świadomość i poprawa bezpiecznego i racjonalnego korzystania z mediów społecznościowych"
 - b. majątkowe:
 - ✓ Modernizacja systemu oświetlenia drogowego na terenie Miasta i Gminy Kazimierz Dolny

✓ Zagospodarowanie kamieniołomu w Kazimierzu Dolnym

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe:

a. majątkowe:

✓ Budowa oświetlenia ulicznego drogi powiatowej nr 2529L
Kazimierz Dolny w kierunku Jeziorszczyzny

✓ Przebudowa drogi gminnej Nr 107795L Parchatka-Zbędowice

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

10. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,85%	7,94%	8,65%	10,27%	10,07%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	11,36%	8,71%	9,74%	10,36%	12,53%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	10,64%	7,99%	9,02%	10,36%	12,53%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,58%	6,43%	6,12%	5,41%	5,08%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	13,17%	13,44%	15,13%	17,37%	18,92%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	13,17%	13,13%	15,13%	17,37%	18,92%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	2031			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,44%	6,60%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	20,75%	22,59%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	20,75%	22,59%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

