

**ZARZĄDZENIE NR 152/19
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 8 listopada 2019 r.

ws sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukła na lata 2020 - 2030

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późniejszymi zmianami), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Przedstawia Radzie Miejskiej w Dukli, Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie - celem zaopiniowania, projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukła na lata 2020 - 2030.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Dukli
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukla na lata 2020 - 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późniejszymi zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1-2 i art. 230 ust. 6 i ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późniejszymi zmianami), Rada Miejska w Dukli, uchwala co następuje:

§ 1. Określa Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dukla, wraz z prognozą kwoty długu, na lata 2020-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Określa zakres upoważnień Burmistrza Dukli do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, do kwoty 3.000.000,00 zł, w tym:

- w 2021 roku do kwoty 3.000.000,00 zł.

§ 4. Upoważnia Burmistrza Dukli do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Dukla do zaciągania zobowiązań z tytułu umów realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy, stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

§ 5. Upoważnia Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 6. Upoważnia Burmistrza Dukli do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- d) usług przesyłowych i dystrybucji energii elektrycznej.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 100.000,00 zł,
- b) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 700.000,00 zł,
- c) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 100.000,00 zł,
- d) dostawy usług internetowych, do kwoty 50.000,00 zł,
- e) usług certyfikujące, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 5.000,00 zł,
- f) usług alarmowania jednostek OSP, do kwoty 10.000,00 zł,
- g) usług telefonii komórkowej, do kwoty 40.000,00 zł,
- h) usług pocztowych, do kwoty 120.000,00 zł,
- i) usług prowadzenia audytu wewnętrznego, do kwoty 30.000,00 zł,
- j) dostawy gazu z sieci gazowej, do kwoty 3.000.000,00 zł,
- k) ubezpieczenia mienia, do kwoty 600.000,00 zł,
- l) opłat z tytułu użytkowania gruntów pokrytych wodami stanowiących własność Skarbu Państwa, do kwoty 50.000,00 zł,
- ł) inne niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 200 000,00 zł.

§ 7. Upoważnia Burmistrza Dukli, w ramach posiadanego upoważnienia, o którym mowa w § 6, do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - c) usług przesyłowych i dystrybucji energii elektrycznej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.
- 2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:
- a) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 200.000,00 zł,
 - b) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 50.000,00 zł,
 - c) dostawy usług internetowych, do kwoty 10.000,00 zł,
 - d) usług telefonii komórkowej, do kwoty 5.000,00 zł,
 - e) ubezpieczenia mienia, do kwoty 200.000,00 zł,
 - f) dostawy gazu z sieci gazowej, do kwoty 1.600.000,00 zł,

§ 7. Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawiera załącznik nr 3 do uchwały.

§ 8. Traci moc uchwała Nr III/12/18 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukla na lata 2019-2028 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 9. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Dukli.

§ 10. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą do 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący

Mariusz Folcik

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 152/19
z dnia 2019-11-08

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
2020	70 873 363,46	68 891 825,46	7 200 000,00	100 000,00	25 800 411,00	23 953 232,56	11 838 181,90	5 250 000,00	1 981 538,00	215 000,00	1 766 538,00
2021	70 150 745,00	69 110 745,00	7 200 000,00	100 000,00	26 000 000,00	23 000 000,00	12 810 745,00	5 200 000,00	1 040 000,00	290 000,00	750 000,00
2022	68 630 000,00	68 300 000,00	7 200 000,00	100 000,00	26 000 000,00	22 000 000,00	13 000 000,00	5 200 000,00	330 000,00	300 000,00	0,00
2023	69 020 000,00	68 690 000,00	7 200 000,00	100 000,00	26 000 000,00	22 000 000,00	13 390 000,00	5 200 000,00	330 000,00	310 000,00	0,00
2024	69 210 000,00	68 860 000,00	7 200 000,00	100 000,00	26 500 000,00	23 000 000,00	12 060 000,00	5 200 000,00	350 000,00	330 000,00	0,00
2025	69 581 988,50	69 211 988,50	7 200 000,00	100 000,00	26 500 000,00	23 000 000,00	12 411 988,50	5 200 000,00	370 000,00	350 000,00	0,00
2026	69 946 911,00	69 576 911,00	7 200 000,00	100 000,00	26 500 000,00	23 000 000,00	12 776 911,00	5 200 000,00	370 000,00	350 000,00	0,00
2027	69 970 000,00	69 600 000,00	7 200 000,00	100 000,00	27 000 000,00	23 000 000,00	12 300 000,00	5 200 000,00	370 000,00	350 000,00	0,00
2028	70 029 795,70	69 659 795,70	7 200 000,00	100 000,00	27 000 000,00	23 000 000,00	12 359 795,70	5 200 000,00	370 000,00	350 000,00	0,00
2029	70 300 000,00	69 930 000,00	7 200 000,00	100 000,00	27 000 000,00	23 000 000,00	12 630 000,00	5 200 000,00	370 000,00	350 000,00	0,00
2030	71 020 000,00	70 650 000,00	7 200 000,00	100 000,00	27 000 000,00	23 000 000,00	13 350 000,00	5 200 000,00	370 000,00	350 000,00	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	w tym:
					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
2020	77 073 363,46	66 426 340,10	27 507 128,96	0,00	0,00	410 000,00	399 249,25	750,75	10 647 023,36	10 647 023,36	30 000,00
2021	68 100 000,00	65 000 000,00	27 600 000,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	30 000,00
2022	66 180 000,00	65 680 000,00	27 600 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00
2023	66 360 000,00	65 860 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00
2024	66 660 000,00	66 160 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00
2025	66 860 000,00	66 360 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00
2026	67 060 000,00	66 560 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00
2027	67 650 000,00	67 150 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00
2028	67 750 000,00	67 250 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00
2029	68 640 000,00	67 350 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00	30 000,00
2030	69 300 000,00	68 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	30 000,00

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
2020	-6 200 000,00	0,00	7 720 745,00	7 720 745,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 050 745,00	2 050 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 721 988,50	2 721 988,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 886 911,00	2 886 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 279 795,70	2 279 795,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 720 000,00	1 720 000,00	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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 745,00	1 520 745,00	50 745,00	0,00	50 745,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 745,00	2 050 745,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 721 988,50	2 721 988,50	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 886 911,00	2 886 911,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 279 795,70	2 279 795,70	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 299 440,20	0,00	2 465 485,36	2 465 485,36	
2021	x	x	x	x	0,00	21 248 695,20	0,00	4 110 745,00	4 110 745,00	
2022	x	x	x	x	0,00	18 798 695,20	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	16 138 695,20	0,00	2 830 000,00	2 830 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	13 588 695,20	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	10 866 706,70	0,00	2 851 988,50	2 851 988,50	
2026	x	x	x	x	0,00	7 979 795,70	0,00	3 016 911,00	3 016 911,00	
2027	x	x	x	x	0,00	5 659 795,70	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	3 380 000,00	0,00	2 409 795,70	2 409 795,70	
2029	x	x	x	x	0,00	1 720 000,00	0,00	2 580 000,00	2 580 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	

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
2020	3,29%	6,65%	6,22%	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2021	4,45%	9,89%	9,56%	6,88%	6,88%	TAK	TAK
2022	5,29%	6,53%	6,31%	6,42%	6,42%	TAK	TAK
2023	5,70%	6,85%	6,73%	7,36%	7,36%	TAK	TAK
2024	5,56%	6,65%	6,61%	7,53%	7,53%	TAK	TAK
2025	5,89%	6,76%	x	6,55%	6,55%	TAK	TAK
2026	6,20%	6,89%	x	6,70%	6,70%	TAK	TAK
2027	4,98%	5,54%	x	7,17%	7,17%	TAK	TAK
2028	4,89%	5,31%	x	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2029	3,54%	5,58%	x	6,36%	6,36%	TAK	TAK
2030	3,61%	5,60%	x	6,23%	6,23%	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
2020	676 508,56	676 508,56	651 492,32	1 066 000,00	1 066 000,00	838 538,00	790 475,85	790 475,85	651 492,32
2021	84 462,65	84 462,65	80 786,29	0,00	0,00	0,00	92 036,96	92 036,96	80 786,29
2022	34 925,40	34 925,40	31 249,04	0,00	0,00	0,00	36 763,58	36 763,58	31 249,04
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

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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
2020	1 186 000,00	1 186 000,00	838 538,00	4 096 128,82	96 128,82	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	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
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

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
2020	1 520 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 281 988,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	2 346 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	1 619 795,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 152/19
z dnia 2019-11-08

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)				7 916 097,10	4 096 128,82	3 000 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				916 097,10	96 128,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00
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:				916 097,10	96 128,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				916 097,10	96 128,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Gminny Klub Seniora w Dukli - Zwiększenie dostępu do usług społecznych i zdrowotnych	Urząd Miejski	2017	2020	916 097,10	96 128,82	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				7 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.1	Budowa kolektora odprowadzającego ścieki z oczyszczalni ścieków w Dukli do projektowanej oczyszczalni ścieków w Wietrznie dla potrzeb aglomeracji Dukla i aglomeracji Równe - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej i ochrona środowiska naturalnego poprzez inwestycje w infrastrukturę sanitacyjną.	Urząd Miejski	2020	2021	7 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została ustanowiona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Jest dokumentem służącym ocenie długoterminowego potencjału gminy w celu zaprognozowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych w kontekście efektywnego zarządzania środkami zwrotnymi, finansującymi potrzeby rozwojowe.

Zgodnie z przepisami prawa, wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Dukła, opracowana została na lata 2020 – 2030, tj. do momentu spłaty zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej Gmina Dukła posługiwała się założeniami przyjętymi przez Ministerstwo Finansów projektem budżetu na 2020 rok, projektem budżetu na 2020 rok oraz analizami własnymi obejmującymi tendencje w zakresie wzrostu dochodów Gminy oraz kształtowania się wydatków.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowany został zgodnie z zasadą skuteczności, efektywności, przejrzystości oraz zasadą programowania wieloletniego, przy uwzględnieniu nowych zasad obliczania wskaźników zadłużenia i obsługi długu.

Przedstawiona metodologia obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowych a także analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla również przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach prognozy. Bazę do obliczeń

stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem wykonania budżetów lat poprzednich, tj. dane historyczne z ostatnich 5 lat. Na podstawie wspomnianych danych przygotowane zostały założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych pozycji dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach.

Prognozę dochodów na lata 2020-2030 rok opracowano na podstawie następujących danych:

- 1) **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** - występuje wyraźna tendencja wzrostowa od roku 2015, jednakże biorąc pod uwagę zapowiadane zmiany w polityce fiskalnej na rok 2020 oraz lata następne został założony plan na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019, z minimalnym wzrostem, głównie na skutek podwyższenia kwoty wolnej od podatku oraz płacy minimalnej. Kwota planowana w 2020 roku jest niższa niż zakładana w prognozie przez MF, z uwagi na bardzo wysoki założony wzrost. Przekazywana informacja o planowanych dochodach nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno – szacunkowy.
- 2) **Podatek od nieruchomości** – stawki podatku od nieruchomości dostosowano do Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2019 r. (M.P. z 2019r. poz.738). Dochody zostały zaplanowane na podstawie analizy przypisów, odpisów i zaległości. Kwoty planowanych dochodów ustalono na podstawie zapisów w rejestrach wymiarowych powierzchni podlegających opodatkowaniu oraz wartości budowli wg stanu na dzień 30.09.2019 r. Nie założono wzrostu stawek.
- 3) **Podatek rolny** został zaplanowany na podstawie stawki ogłoszonej przez prezesa GUS. Gmina nie przygotowała uchwały w sprawie obniżenia średniej ceny 1 kwintala żyta. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 0,03% w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) **Podatek leśny** jest pobierany na podstawie stawek z rozporządzenia, średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS. Plan określono po analizie przypisów, odpisów i zaległości. Cena drewna wzrosła w stosunku do roku 2018 o 1,17%. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 0,03% w stosunku do roku

poprzedniego.

- 5) **Podatek od środków transportowych** został zaplanowany na poziomie 2019 roku. Kwota planowanych dochodów wyliczona została na podstawie zapisów w ewidencji pojazdów (środków transportowych) na dzień 30.09.2019 r. Wpływy będą zależeć od sytuacji ekonomicznej firm transportowych oraz od poziomu ściągłości zaległości w podatku. Nie założono wzrostu wpływów z tego tytułu.
- 6) **Oplata eksploatacyjna** jest dochodem ze żwirowni i kopalni działających na terenie gminy. Dochody deklaruje i uiszcza przedsiębiorca po zakończeniu każdego kwartału na podstawie wydobytych kopalin zgodnie z obowiązującymi przepisami. Założono w roku 2020 plan na podstawie wykonania dochodów za 3 kwartały 2019 r. Poziom wydobywania materiałów drogowych zależy w dużej mierze od popytu na rynku sektora publicznego. W latach 2020 – 2030 zaplanowano dochody na nieznacznie wyższym poziomie jak w roku 2019.
- 7) **Podatek od czynności cywilnoprawnych** jest dochodem pobieranym przez urzędy skarbowe. Po analizie sprawozdań z US wpływy został zaplanowany w roku 2020 na poziomie porównywalnym z rokiem 2019. Na lata 2021 – 2030 założono nieznaczny wzrost dochodów z tego tytułu.
- 8) **Wpływy z różnych opłat** - głównym źródłem dochodów są wpływy od mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zostały zaplanowane zgodnie z obowiązującymi stawkami.
- 9) **Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych** - na rok 2020 zaplanowano na poziomie porównywalnym do 2019 r.
- 10) **Dotacje na zadania zlecone** są to dochody przekazane przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki na zadania zlecone gminie do realizacji oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Na rok 2020 plan dotacji został przekazany w wysokości nieco wyższej do aktualnego planu na 2019 rok. Plan w ciągu roku jest systematycznie zmieniany decyzjami Wojewody. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 0,10% w stosunku do roku poprzedniego.

- 11) **Dotacje na zadania własne** spadają wyraźnie od 2009 r. Na rok 2020 przyjęto wysokość dotacji przedstawioną przez Wojewodę Podkarpackiego w piśmie Nr F-I.3110.16.2019 z dnia 24.10.2019 r.. Dochody te wzrosną w roku budżetowym o środki na: stypendia, dożywianie, program „Dobry start”, podręczniki w ramach zawartych porozumień z udziałem środków gminy. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 0,10% w stosunku do roku poprzedniego. W ramach ww. pisma Wojewoda nie ujął w zawiadomieniu na rok 2020 kwoty dotacji na realizację zadań własnych z zakresu wychowania przedszkolnego. W związku z powyższym wprowadzono do prognozy wielkości wynikające z szacunków tj. liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli wg stanu na dzień 10 września 2019 roku.
- 12) **Subwencja oświatowa** kształtuje się na poziomie nieznacznie wyższym w stosunku do 2019 roku. Kwota subwencji została nieznacznie zwiększona – w stosunku do 2019 roku – w związku z planowanymi zmianami organizacyjnymi w oświacie oraz w subwencji oświatowej. Jednocześnie kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2020 rok nie zawiera skutków podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 6,0% od dnia 1 stycznia 2020 r., a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez gminę. Podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli w roku 2020 odbędzie się na zasadzie przesunięć wewnątrzbudżetowych na poziomie Budżetu Państwa. W planowanej subwencji nie uwzględniono w/w podwyżki. Na lata 2021 – 2030 przyjęto wzrost w granicach 0,3%.
- 13) **Subwencja wyrównawcza** została zaplanowana na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. Po okresie spadku, tj. od 2010 r. ze względu na podział Gminy Dukła, dochody z tytułu w/w subwencji na 2020 rok w stosunku do 2019 r. wzrosły o ok. 18,00 % tj. o 1.629.786,00 zł. Na lata 2021 – 2030 przyjęto wzrost w granicach 0,3%.
- 14) **Subwencja równoważąca** została zaplanowana na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. Na rok 2020 w/w subwencja uległa zwiększeniu o ok. 8,0 % tj. o 45.295,00 zł. Na lata 2019 – 2027 przyjęto wzrost w granicach 0,3%.

15) **Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych** planuje się w kwocie 215.000,00 zł. Wpływy będą pochodzić ze sprzedaży drewna – 110.000,00 zł , a pozostała kwota ze sprzedaży: działek rolnych, budowlanych i działek zabudowanych nieruchomościami. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w latach 2021 – 2030 na poziomie rokrocznie nieznacznie większym w stosunku do roku poprzedniego. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2020-2030 zostały zaplanowane na podstawie planu sprzedaży działek budowlanych, jak i terenów inwestycyjnych w Gminie. Tereny przeznaczone pod sprzedaż w Dukli będą systematycznie uzbierane w infrastrukturę, co przyczyni się do wzrostu ich wartości oraz zapewni wpływy do budżetu z tego tytułu w latach 2021-2030. Gmina każdego roku w dziale leśnictwo realizuje sprzedaż drewna. Zgodnie z Uproszczonym Planem Urządzania Lasu dochody ze sprzedaży drewna szacowane na podstawie cennika detalicznego sprzedaży surowca drzewnego w latach 2020-2030 będą wynosić od 100.000,00 zł -130.000,00 zł.

16) **Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje** - w roku 2020 zostały zaplanowane środki z tytułu: dotacji na budowę sali gimnastycznej przy SP w Równem – 700.000,00 zł, środki z RPO WP na doposażenie jednostek OSP z terenu Gminy Dukla – 141.100,00 zł, środki z PROW na przebudowę skweru przy ul. Trakt Węgierski w Dukli – 165.438,00 zł, środki w ramach RPO WP na projekt OZE – 760.000,00 zł.

Dochody, których wartość stanowi mniej niż 0,5% planowanych dochodów ogółem w poszczególnych latach przyjęto wzrost 1,0 %.

Dochody w latach 2021-2030 wzrosły w związku z uwzględnieniem wyższych wpływów z podatków , ponieważ zrezygnowano z podjęta uchwały o zwolnieniach z podatku budynków i budowli z zakresu ochrony środowiska. Został założony 0,03% wzrost stawek podatkowych w stosunku do roku 2020.

Prognozowaną wysokość wydatków bieżących budżetu na rok 2020 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2019 roku, z uwzględnieniem zadań, które będą zakończone w 2019 roku. Natomiast na lata 2021 – 2030 wydatki bieżące oszacowane zostały w oparciu o średnioroczny wzrost o ok. 0,30%. Uwzględniono jednorazowe wydatki

oraz korekty merytoryczne ze względu na konieczność wypracowania trwałych i skutecznych metod ograniczania wydatków bieżących we wszystkich obszarach wydatkowania środków budżetowych.

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi Gminy Dukla. Ich wysokość na lata 2021 – 2030 zapewnia w planowanym okresie spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia przy zagwarantowaniu również części środków na finansowanie inwestycji. W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi gminy wynikającymi w szczególności z prognozowanego poziomu dochodów zakłada się kontynuację racjonalizowania wydatków bieżących. Szczególna uwaga skoncentrowana zostanie na:

- konieczności generowania w odpowiedniej wysokości środków na spłatę zobowiązań dłużnych,
- planowaniu nadwyżek operacyjnych dla wymaganej zasady zrównoważonego budżetu bieżącego (art. 242 ustawy o finansach publicznych),
- utrzymaniu poziomu indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- kontrolowaniu działań pozwalających utrzymać dyscyplinę w zakresie wydatków bieżących,
- zagwarantowaniu środków na rozwój gminy,
- zaspokojeniu bieżących potrzeb, w związku z realizacją zadań gminy,
- zapewnieniu środków na prawidłowe funkcjonowanie obiektów gminnej infrastruktury, tej istniejącej oraz nowej oddanej do użytkowania,
- efektywnym planowaniu wydatków na realizację zadań własnych gminy w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące,
- możliwościach pozyskiwania środków zewnętrznych.

Prognozę wydatków na 2020 rok opracowano na podstawie następujących danych:

- 1) Wynagrodzenie i pochodne** – uwzględniono skutek wzrostu minimalnego wynagrodzenia, uwzględniono w prognozie nagrody jubileuszowe.

- 2) **Wydatki bieżące na obsługę długu** – zaplanowana na podstawie zawartych umów kredytowych i pożyczek, uwzględniając stawkę WIBOR i stopę redyskontową na 30 października 2019 r. Uwzględniono koszty obsługi zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W latach 2022 -2030 wydatki są niższe w związku z niższym saldem zadłużenia w poszczególnych latach prognozy.
- 3) **Pozostałe wydatki bieżące** – zostały zaplanowane na poziomie umożliwiającym realizację najważniejszych zadań własnych gminy z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, które nakazują utrzymanie odpowiedniego współczynnika obsługi długu.
- 4) **Wydatki majątkowe** – zaplanowano na podstawie podpisanych umów, kosztorysów, szacunkowych wartości zadań planowanych do rozpoczęcia. Gmina poszukuje „zewnętrznych” środków finansowych na realizację inwestycji, jednakże z uwagi na brak skonkretyzowanego terminu naboru wniosków na niektóre zadania, ciężko jest określić konkretny okres realizacji inwestycji. Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w okresie ich realizacji. Wydatki majątkowe przeznaczone są przede wszystkim na rozwój infrastruktury wodno – kanalizacyjnej, turystycznej i sportowej.

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji jednorocznych oraz dwuletnich.

Wydatki w latach 2020-2030 zostały zaplanowane na poziomie umożliwiającym realizację zadań własnych gminy z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, które nakazują utrzymanie odpowiedniego współczynnika obsługi długu. Wynik budżetu gminy w latach 2021-2030 zamyka się nadwyżką, która przeznaczona jest na spłatę istniejącego zadłużenia gminy.

Polityka gminy ukierunkowana jest na ograniczanie wydatków bieżących.

Przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz rozchody budżetu z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek.

W 2020 roku planuje się przychody budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 7.720.745,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych

w latach wcześniejszych oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2020 roku. Od 2021 roku zakłada się nadwyżkę budżetu, która w całości przeznaczona będzie na spłatę kredytów i pożyczek.

Planowane rozchody budżetu w 2020 roku i w latach następnych przyjęto w oparciu o podpisane umowy kredytowe określające harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając prognozowane wielkości rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2020 roku.

Planowana kwota długu na koniec 2020 r. wynosi 23.299.440,20 zł.

Uwagi końcowe

Podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu w poszczególnych latach objętych prognozą i na wskaźniki zadłużenia jst, tj. dochody i wydatki są prognozowane na podstawie wielu danych. Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą i zależeć będą od czynników obiektywnych, zewnętrznych, nie zależnych od gminy. Bardzo ważne znaczenie mają zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych, wprowadzanie nowych zadań do gmin jak również orzecznictwa sądów administracyjnych. Parametry zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa są wielkościami globalnymi i nie pozwalają na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne jst. W zakresie danych, na które Gmina Dukla ma bezpośredni wpływ, przyjęte zostały do WPF na podstawie danych historycznych, zawartych umów i są realne.

Informacja w zakresie realizowanych przedsięwzięć w latach 2020-2021:

W 2020 roku Gmina kontynuować będzie realizację następujących przedsięwzięć:

- „Gminny Klub Seniora w Dukli” - kwota przeznaczona będzie na funkcjonowanie obiektu (wynagrodzenia, media, usługi, zakupy).

W latach 2020 -2021 Gmina zamierza realizować następujące przedsięwzięcia:

- „Budowa kolektora odprowadzającego ścieki z oczyszczalni ścieków w Dukli do projektowanej oczyszczalni ścieków w Wietrznie dla potrzeb aglomeracji Dukla i aglomeracji Równe” – kwota zostanie przeznaczona na roboty budowlane, nadzór

i inne niezbędne wydatki w tym zakresie.