

**UCHWAŁA NR XV/81/19**  
**RADY GMINY WIDAWA**  
z dnia 28 sierpnia 2019 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Widawa na lata 2019-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 i poz. 1309) oraz art. 226 - 228, art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Rada Gminy Widawa uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zmienia się załączniki Nr 1 - 3 do Uchwały Nr III/15/18 Rady Gminy Widawa z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa na lata 2019-2029, które otrzymują brzmienie jak załączniki Nr 1 - 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Widawa.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.



2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	170 805,00	153 100,00	132 700,00	109 200,00	78 000,00	51 000,00	37 900,00	22 400,00	8 700,00	3 800,00	1 500,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	170 805,00	153 100,00	132 700,00	109 200,00	78 000,00	51 000,00	37 900,00	22 400,00	8 700,00	3 800,00	1 500,00
2.1.3.1.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	5 584 478,65	2 000 000,00	1 700 000,00	1 500 000,00	700 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 900 000,00	2 000 000,00	2 100 000,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-815 635,57</b>	<b>749 788,00</b>	<b>849 788,00</b>	<b>984 788,00</b>	<b>1 621 603,29</b>	<b>414 791,00</b>	<b>564 792,00</b>	<b>564 792,00</b>	<b>330 232,28</b>	<b>114 792,00</b>	<b>55 962,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>1 529 332,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	1 529 332,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	815 635,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>713 697,00</b>	<b>749 788,00</b>	<b>849 788,00</b>	<b>984 788,00</b>	<b>1 621 603,29</b>	<b>414 791,00</b>	<b>564 792,00</b>	<b>564 792,00</b>	<b>330 232,28</b>	<b>114 792,00</b>	<b>55 962,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	713 697,00	749 788,00	849 788,00	984 788,00	1 621 603,29	414 791,00	564 792,00	564 792,00	330 232,28	114 792,00	55 962,00

5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>6 251 328,57</b>	<b>5 501 540,57</b>	<b>4 651 752,57</b>	<b>3 666 964,57</b>	<b>2 045 361,28</b>	<b>1 630 570,28</b>	<b>1 065 778,28</b>	<b>500 986,28</b>	<b>170 754,00</b>	<b>55 962,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 552 941,68	2 717 788,00	2 517 788,00	2 452 788,00	2 289 603,29	2 182 791,00	2 232 792,00	2 232 792,00	2 198 232,28	2 082 792,00	2 123 962,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	4 082 274,25	2 717 788,00	2 517 788,00	2 452 788,00	2 289 603,29	2 182 791,00	2 232 792,00	2 232 792,00	2 198 232,28	2 082 792,00	2 123 962,00
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	2,57%	2,84%	3,06%	3,37%	5,18%	1,41%	1,80%	1,74%	0,99%	0,34%	0,16%

9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	2,57%	2,84%	3,06%	3,37%	5,18%	1,41%	1,80%	1,74%	0,99%	0,34%	0,16%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,57%	2,84%	3,06%	3,37%	5,18%	1,41%	1,80%	1,74%	0,99%	0,34%	0,16%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,63%	8,64%	7,94%	7,66%	7,08%	6,69%	6,77%	6,70%	6,53%	6,13%	6,18%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	10,68%	8,77%	7,21%	8,07%	8,08%	7,56%	7,14%	6,85%	6,72%	6,67%	6,45%



















*Załącznik nr 3  
do Uchwały Nr XV/81//19  
Rady Gminy Widawa  
z dnia 28 sierpnia 2019 r.*

## **UZASADNIENIE przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa na lata 2019 – 2029**

Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Widawa obejmuje lata 2019 – 2029 i została opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami tj.:

- ustawą z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami
- ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późniejszymi zmianami
- ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Dz. U. z 2018 r. poz.1530.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Ustawa określa, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust 3.

Prognozą objęto lata 2019-2029 ponieważ w 2029 roku kończą się spłaty zaciągniętych wcześniej zobowiązań zwrotnych. Ostatnie zobowiązania kredyt w BOŚ i pożyczka z NFOŚ i GW zostały zaciągnięte w 2018 r. w kwocie 2.484.744,74 zł. na zdanie p.n. „Przygotowanie dokumentacji oraz budowa przedszkola gminnego” Część pożyczki z NFOŚ i GW może zostać umorzona do wysokości 60% jeżeli osiągnięte zostaną wskaźniki w postaci efektów rzeczowych i ekologicznych przedsięwzięcia i spełnione warunki do umorzenia wynikające z umowy.

Dochody i wydatki zaplanowano na kolejne lata w oparciu o analizę kształtowania się tych wielkości w latach poprzednich, jak również uwzględniono wytyczne i informacje dotyczące kształtowania się wskaźników PKB i inflacji odpowiednio do możliwości ich zastosowania przy konstruowaniu budżetu gminy na 2019 r i lata następne.

**Przy opracowywaniu budżetu na 2019 rok przyjęto następujące założenia:**

**Podstawa planowania kwot poszczególnych dochodów bieżących i majątkowych było:**

w zakresie dochodów bieżących:

- przewidywane wykonanie dochodów za rok 2018 i tendencje kształtowania się niektórych pozycji dochodów w latach poprzednich;
- przyjęcie do przeliczenia planu dochodów z podatku od środków transportowych i podatku od nieruchomości w 2019 r. zaktualizowanych wielkości podstaw podatku i stawek obowiązujących w 2018 r. Przygotowane projekty uchwał dotyczące stawek podatkowych obowiązujących na 2019 r. są na poziomie wyższym o 2% w stosunku do stawek obecnych.
- ogłoszenie przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego średniej ceny skupu żyta za

okres 11 kwartałów na poziomie 54,36 zł za 1 dt, która jest podstawą do ustalenia stawek podatku rolnego na rok podatkowy 2019. Podatek od 1 ha przeliczeniowy gruntów rolnych wyniósł po zaokrągleniu 135,90 zł ( w 2018 r. 131,25 zł ).

- ogłoszenie w komunikacie GUS średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r., która wynosiła 191,98 zł za metr sześcienny. Gmina przyjęła stawkę za 1 ha powierzchni gruntów leśnych na poziomie 42,24 zł ( w 2018 stawka obowiązywała stawka 43,35 zł)
- zastosowanie przy przeliczeniu dochodów z opłaty targowej obowiązującej w 2018 r. stawki, która nie ulega zmianie. Dochody oszacowano na tym samym poziomie co w 2018 r. biorąc pod uwagę podobną ilość sprzedających i opłat rezerwacyjnych.
- przyjęcie do konstrukcji projektu budżetu na 2019 r. stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie stawek obowiązujących na 2018 r. powiększonych o 2,50 zł na osobę. Po rozstrzygnięciu przetargu na wywóz odpadów komunalnych koszty będą wyższe od wydatków poniesionych w 2018 r. Gmina w oparciu o kalkulację ponoszonych wydatków na wywóz odpadów, jak również kształtowanie się kosztów administracyjno-biurowych i obsługi systemu finansowo księgowego planuje zwiększyć obecnie obowiązujące stawki na osobę z kwoty 10 zł na 12,50 zł (odpady segregowane) oraz z 18,50 zł na 21,00 zł (odpady nie segregowane). Nowe stawki zapewnią równowagę między kosztami, a dochodami z tytułu tej działalności.
- zaktualizowanie w oparciu o obowiązujące umowy i stawki czynszowe dochodów za wynajmowane i dzierżawione lokale i mienie komunalne.
- planowane urealnienie stawek opłat za wodę i ścieki w stosunku do kalkulacji kosztów ponoszonych na daną działalność. Nowe stawki obowiązywałyby po ich zatwierdzeniu wg nowo obowiązujących procedur.

Przy opracowaniu budżetu gminy na 2019 rok uwzględniono założenia i aktualizacje przekazane przez Ministerstwo Finansów w zakresie

- wysokości subwencji ogólnej dla Gminy, tj. subwencji oświatowej, subwencji wyrównawczej. W roku 2019 Gmina nie otrzymała subwencji równoważącej.
- planowanej kwoty udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych. Na 2019 r. udział gmin w podatku PIT zwiększył się w stosunku do 2018 r. o 0,1% i wynosi 38,08%.

W budżecie gminy uwzględnione zostały dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej w tym na realizację świadczeń wychowawczych stanowiących pomoc państwa w wychowaniu dzieci, jak również dotacje celowe na zadania własne gminy i zadania powierzone do realizacji na podstawie porozumień.

W zakresie zadań zleconych i własnych Gmina Widawa otrzymała informacje w formie pisemnej:

- pismem Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi znak: FB-I.3110.20.2018 z dnia 25 października 2018 roku
- pismem Krajowego Biura Wyborczego w Sieradzu znak: DŁD-421-5/18 z dnia 26 września 2018 r.

W zakresie zadań powierzonych przyjęto po stronie planu dochodów dotacje z Powiatu Łaskiego na zimowe utrzymanie dróg w oparciu o porozumienie jakie jednostki samorządu terytorialnego zamierzają podpisać. Porozumienia są zawierane od kilku lat i nadal gmina zamierza kontynuować to zadanie.

W trakcie roku budżetowego plan dochodów Gmina Widawa będzie aktualizować w zakresie środków, o których mowa wyżej, sukcesywnie zgodnie z otrzymaną korespondencją.

#### w zakresie dochodów majątkowych :

- szacunki dotyczące potencjalnych nabywców wynikające z aktualizacji dokumentacji i stanu prawnego przygotowanych do sprzedaży działek budowlanych, gruntów, lokali mieszkalnych i możliwości ich zbycia na lokalnym rynku nieruchomości. W/g oceny szacowanego wykonania tych dochodów w 2018 r. ustalony poziom dochodów na 2019 jest zbieżny z tą pozycją przewidywanego wykonania w 2018 r.
- podpisana umowa na dofinansowanie ze środków PROW zadania wieloletniego pn. Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Goryń, Chrzęstawa, Ruda, Raczynów i Kocina wraz z budową hydroforni, stacji uzdatniania wody w msc. Goryń oraz budową kanalizacji sanitarnej w m. Widawa. Kwota dotacji zgodnie z umową ma zasilić budżet 2019 r. w wysokości 1.460.524,00 zł.
- podpisana umowa na dofinansowanie ze środków PROW zadania wieloletniego pn. Przebudowa istniejącego boiska w zakresie istniejącej trybuny ziemnej, wykonanie podbudowy z kostki brukowej i montaż prefabrykowanych trybun w konstrukcji stalowej” w kwocie 100.558 zł

#### **Podstawa szacowania wydatków bieżących i majątkowych na rok budżetowy 2019 była:**

##### 1. w zakresie wydatków bieżących

- analiza przewidywanego wykonania wydatków za rok 2018 i kształtowanie się wydatków w latach wcześniejszych;
- informacja o przewidywanych wskaźnikach wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych i kształtowaniu się stawek WIBOR ( ich poziom ma wpływ na spłaty odsetek od kredytów).
- informacja z ŁUW i KBW o planowanych dotacjach i ich zmianach dotyczących wydatków w zakresie zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej, jak również o dotacjach na zadania własne gminy;
- równowartość dofinansowania w ramach podpisanych umów na realizację projektów i programów z udziałem środków UE ( na 2019 r. na dzień składania projektu budżetu takich środków nie wprowadzono )
- konieczność ustawowego zabezpieczenia obligatoryjnej rezerwy na zarządzanie kryzysowe i minimalnego poziomu rezerwy ogólnej;
- zachowanie zasady zrównoważenia wydatków na prowadzenie gospodarki odpadami komunalnymi, z dochodami uzyskanymi z opłat na ten cel oraz dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i przeznaczenia ich na działania w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej;
- przeznaczenie równowartości dochodów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na działania w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii;
- informacja o liczbie dzieci z terenu Gminy Widawa uczęszczających do innych jednostek publicznych i niepublicznych dla oszacowania kwot dotacji;
- ocena realizacji zadań gminy przez inne jednostki i organizacje oraz ich potrzeby w kontekście poziomu przyznanej dotacji.

##### 2. w zakresie wydatków majątkowych

- informacja o kontynuowaniu zadań z roku poprzedniego celem ich rozliczenia i podjęcie realizacji nowych pilnych zadań inwestycyjnych z możliwością pozyskania na niektóre z nich środków z UE lub finansowania zakupów z innych programów rozwojowych.



- warunki obowiązujących umów na realizację planowanych zadań inwestycyjnych pod kątem dostosowania harmonogramów rzeczowych i finansowych do faktycznych możliwości ich wykonania.

Najważniejszym zadaniem, stanowiącym kontynuację inwestycji z 2018 r. jest budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Goryń, Chrzastawa, Ruda, Raczynów i Kocina wraz z budową hydroforni, stacji uzdatniania wody w m. Goryń oraz budową kanalizacji sanitarnej w m. Widawa. Dofinansowanie stanowią środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Zaplanowana w 2018 r. kwota zewnętrznego finansowania zgodnie z podpisaną umową przewidywała dotację w wysokości 410.008,00 zł i wkład własny w wysokości 1.025.599,43 zł kolejne środki planowane były na 2019 r. w wysokości **1.392.801zł (dotacja)**, wkład własny wyniesie **2.329.755,30 zł**. Po dokonaniu wstępnej analizy planu wydatków Gmina podniosła plan o kwotę wydatków niewykonanych w 2018 r. a nie przeniesionych w planie na 2019 r. (wykonawca w ostatniej chwili przesunął termin wykonania prac z 31.12.2018 r. do 30.03.2019 r.). Po aktualizacji zaplanowano środki na 2019 r. ostatecznie w kwocie 1.460.524,00 zł (dotacja) wkład własny 2.520.332,30 zł. Na sfinansowanie tego wzrostu Gmina uruchomiła wolne środki pozostałe na koniec 2017 r.

Z tego samego źródła dofinansowania gmina skorzysta przy realizacji zadania pn. „Przebudowa istniejącego boiska w zakresie istniejącej trybuny ziemnej, wykonanie podbudowy z kostki brukowej i montaż prefabrykowanych trybun w konstrukcji stalowej”. Dotację w kwocie **100.558 zł** po weryfikacji uzupełniają środki własne podniesione o 20.000,00 zł (uruchomione również z wolnych środków pozostałych na koniec 2017 r. ) stanowiąc łącznie kwotę **77.477 zł**

**Po podniesieniu planu wydatków planowany deficyt budżetu na 2019 r. będzie wynosił 815.635,57 zł.**

**Po stronie przychodów budżetu 2019 r.** wprowadzone zostały w kwocie **1.529.332,57 zł** wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy pozostałe na koniec 2018 r. w tym: na pokrycie deficytu w wysokości 815.635,57 zł , na pokrycie rozchodów w wysokości 713.697,00 zł.

**Po stronie rozchodów budżetu 2019** ujęte są w kwocie **713.697 zł** spłaty rat kredytów i pożyczki zaciągniętych w latach poprzednich.

**Przy opracowywaniu prognozy na lata 2020-2029 rok przyjęto założenia jak niżej:**

## **DOCHODY**

- dochody bieżące dotyczące podatków lokalnych, udziałów w PIT i CIT, dochody z dzierżawy najmu, opłat za odpady komunalne oraz odsetek zaplanowano przy uwzględnieniu 1 % wzrostu w stosunku do roku poprzedniego. Bazą wyjściową był poziom tych dochodów ustalony dla 2019 r.

- dotacje na realizację świadczenia wychowawczego ( par.2060 ), dotacje na zadania zlecone i własne z budżetu państwa ( par. 2010 i par. 2030) jak również wpływy z usług ustalono na poziomie wzrastającym w stosunku do roku poprzedniego o 2%. Bazą wyjściową jest plan budżetu w tej klasyfikacji ustalony na rok 2019, a w stosunku do dotacji rok 2020.

- poziom subwencji z budżetu państwa przyjęto przy uwzględnieniu otrzymywania przez cały okres prognozy dochodów w kwocie 10.400.000 zł .

- pozostałe dochody dotyczące opłaty skarbowej, targowej, opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, podatku od czynności cywilnoprawnych, oraz pozostałych opłat lokalnych pobieranych przez jst. na podstawie odrębnych ustaw i wpływy z różnych opłat, kar i grzywien zostały ustalone w okresie 2020 - 2029 na poziomie zbliżonym do tych pozycji ujętych w planie na 2019 r. tj. bez wzrostu;

- dochody majątkowe własne ustalono w okresie 2020 - 2029 na realnym min. poziomie corocznie w kwocie 32.000 zł .

Dochody na kolejne lata będą bieżąco aktualizowane w przypadku pozyskiwania środków finansowych na realizację projektów i zadań wieloletnich.

## **WYDATKI**

- dla grupy wydatków bieżących w tym związanych z realizacją zadań statutowych przyjęto w okresie 2020-2029 średni wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie 1 %;
- wydatki w zakresie zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej, jak również z dotacji na zadania własne gminy wprowadzono corocznie odpowiednio do wysokości zaplanowanych dochodów z tych źródeł;
- w prognozie na kolejne lata nie zakłada się wydatków na programy związane z udziałem środków zewnętrznych. Jeżeli zaistnieją możliwości ich pozyskania niewielki wkład własny do projektów zabezpieczony zostanie z oszczędności w innych pozycjach klasyfikacji budżetowej;
- do wydatków związanych z kosztami wynagrodzeń i pochodnych na 2019 r. zastosowano wskaźnik wzrostu wynoszący 2,5% w stosunku do szacowanego wykonania za 2018 r. W roku 2020 i 2021 wzrost planowany założono na poziomie 1,5% w stosunku do roku poprzedniego, a od roku 2022 do końca prognozy wydatki w tej grupie będą wzrastały o 1% w stosunku do roku poprzedniego.
- w wydatkach na obsługę długu uwzględniono zmiany w harmonogramie spłat kredytów i a stawkę WIBOR 1 M przyjęto na poziomie 1,73% zwiększając ją o umowne marże od kredytu nowo zaciągniętego. Koszty odsetek wynikających z zaciągniętych zobowiązań zwrotnych uległy zmniejszeniu w stosunku do poprzednio obowiązującej prognozy z uwagi na zmniejszony poziom długu na koniec 2018 r w porównaniu do planowanych ustaleń.
- wydatki majątkowe przewidziano na poziomie odpowiednio do możliwości ich finansowania środkami własnymi w wysokości:

5.584.478,65 zł w 2019 r.

2.000.000,00 zł w 2020 r.

1.700.000,00 zł w 2021 r.

1.500.000,00 zł w 2022 r.

700.000,00 zł w 2023 r.

1.800.000,00 zł w 2024 r

1.700.000,00 zł w 2025 r

1.700.000,00 zł w 2026 r

1.900.000,00 zł w 2027 r

2.000.000,00 zł w 2028 r

2.100.000,00 zł w 2029 r

## **Wykaz przedsięwzięć obejmuje zadania finansowane tylko z wydatków majątkowych w tym:**

**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:**

Wydatki majątkowe :

- Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Goryń, Chrzastawa, Ruda, Raczynów i Kocina wraz z budową hydroforni, stacji uzdatniania wody w m. Goryń oraz budową kanalizacji sanitarnej w m. Widawa kwota 3.980.856, 30 zł w roku 2019
- Przebudowa istniejącego boiska w zakresie istniejącej trybuny ziemnej, wykonanie podbudowy z kostki brukowej i montaż prefabrykowanych trybun w konstrukcji stalowej” kwota 199.570,00 zł

## Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

Wydatki majątkowe:

- Przebudowa drogi w msc. Józefów Widawski 320.00,00 zł
- Zakup urządzeń na plac zabaw w msc. Zborów 15.500 zł
- Wykonanie projektu oraz instalacji c.o.w świetlicy wiejskiej w msc. Rogózno 18.000,00 zł
- Wykonanie przyłączy wodno-kanalizacyjnego i energetycznego na działce nr 231/2 msc. Kolonia Zawady 5.700 zł

Porównanie dochodów i wydatków oraz wynik na działalności operacyjnej oraz majątkowej Gminy Widawa w latach 2017-2019 obrazuje zestawienie poniżej.

Wyszczególnienie	Faktyczne wykonanie wg sprawozdań Rb 2017 r	Faktyczne wykonanie wg sprawozdań Rb 2018 r	Plan na 2019
Dochody bieżące	30 855 272,48	31 725 632,70	32 184 931,32
Wydatki bieżące	26 549 370,75	28 039 213,08	29 631 989,64
Nadwyżka operacyjna	4 305 901,73	3 686 419,62	2 552 941,68
Dochody majątkowe	2 489 420,00	2 383 707,90	2 215 901,40
Wydatki majątkowe	7 369 190,50	8 684 195,15	5 584 478,65
Deficyt na działalności inwestycyjnej	-4 879 770,50	- 6 300 487,25	-3 368 577,25
Wynik budżetu	-573 868,77	- 2 614 073,27	- 815 635,57

Od 2020-2029 planuje się uzyskanie nadwyżek budżetowych w kwotach równoważących zaplanowane rozchody.

W kolejnych latach po uwzględnieniu kształtowania się zaplanowanych dochodów i wydatków w/g założeń opisanych wyżej, Gmina Widawa będzie mogła realizować inwestycje, przekraczające wartości wpisane do WPF korzystając z nadwyżek i wolnych środków pozostałych z lat poprzednich lub pozyskania zewnętrznego finansowania w postaci dotacji w ramach programów UE lub krajowych.

Gmina Widawa nie udzieliła i nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji. W związku z tym nie prognozuje się w WPF na lata 2019 – 2029 wydatków z tego tytułu.

### **Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy na lata 2019– 2029.**

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio deficyt bądź nadwyżkę budżetu. Nie planowane są do zaciągnięcia zobowiązania w latach 2019 – 2029, ale jeżeli konieczne będzie sfinansowanie inwestycji gminnych ponad poziom wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych gmina rozważy konieczność ubiegania się o kredyt lub pożyczkę ze źródeł zewnętrznych.

Zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2018 roku wyniosło **6.965.948,07** zł. Na koniec kolejnych lat planowana kwota zadłużenia, po uwzględnieniu spłat rat wykazanych w poz. rozchody budżetu, wynosić będzie :

6.251 328,57 zł na koniec 2019 r.

5.501.540,57 zł na koniec 2020 r.

4.651.752,57 zł na koniec 2021 r.

3.666.964,57 zł na koniec 2022 r.

2.045.361,28 zł na koniec 2023 r.

1.630.570,28 zł na koniec 2024 r.

1.065.778,28 zł na koniec 2025 r.

500.986,28 zł na koniec 2026 r.

170.754,00 zł na koniec 2027 r.

55.962,00 zł na koniec 2028 r.

0,00 zł na koniec 2029 r.