

ZARZĄDZENIE NR 235/2018

Wójta Gminy Sabnie

z dnia 14 listopada 2018 roku

w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sabnie na lata 2019-2032

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r poz.2077 oraz z 2018r poz.62, 1000, 1366, 1669 i 1693) Wójt Gminy Sabnie postanawia, co następuje:

§ 1

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2032, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia, przedstawia się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół Siedlcach – celem zaopiniowania,
2. Radzie Gminy Sabnie.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uchwała Nr

Rady Gminy Sabnie

Z dnia

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sabnie na lata 2019-2032

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2017 r. poz.2077 oraz z 2018 r poz.62, 1000, 1366, 1669 i 1693), Rada Gminy Sabnie uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sabnie na lata 2019-2032 zgodnie z:

1. Załącznikiem Nr 1 – Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej
2. Załącznikiem Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej do Uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2,
 - 2) 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.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Z dniem 31 grudnia 2018 roku traci moc uchwała nr XLI/176/2017 Rady Gminy Sabnie z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sabnie na lata 2018-2030 wraz z wprowadzonymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Wacław Mikołajczuk

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 235/2018
z dnia 2018-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	13 794 282,14	13 615 052,00	2 294 930,00	10 000,00	2 316 171,00	711 115,00	4 848 618,00	3 552 633,00	179 230,14	62 800,00	116 430,14
2020	13 730 000,00	13 700 000,00	2 300 000,00	10 000,00	2 330 000,00	715 000,00	4 800 000,00	3 600 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2021	13 750 000,00	13 720 000,00	2 310 000,00	13 000,00	2 330 000,00	715 000,00	4 830 000,00	3 800 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2022	13 750 000,00	13 720 000,00	2 315 000,00	13 000,00	2 330 000,00	715 000,00	4 850 000,00	3 800 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2023	13 770 000,00	13 740 000,00	2 320 000,00	15 000,00	2 350 000,00	720 000,00	4 860 000,00	3 800 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2024	13 780 000,00	13 750 000,00	2 340 000,00	15 000,00	2 350 000,00	720 000,00	4 870 000,00	3 850 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2025	13 800 000,00	13 770 000,00	2 360 000,00	16 000,00	2 350 000,00	725 000,00	4 890 000,00	3 860 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2026	13 840 000,00	13 800 000,00	2 380 000,00	16 000,00	2 350 000,00	725 000,00	4 900 000,00	3 860 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2027	13 860 000,00	13 820 000,00	2 400 000,00	16 000,00	2 360 000,00	725 000,00	4 910 000,00	3 890 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2028	13 870 000,00	13 830 000,00	2 410 000,00	16 000,00	2 360 000,00	725 000,00	4 920 000,00	3 890 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2029	13 870 000,00	13 830 000,00	2 420 000,00	16 000,00	2 360 000,00	725 000,00	4 930 000,00	3 900 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2030	13 880 000,00	13 840 000,00	2 430 000,00	16 000,00	2 360 000,00	725 000,00	4 940 000,00	3 910 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2031	13 890 000,00	13 850 000,00	2 450 000,00	17 000,00	2 360 000,00	725 000,00	4 950 000,00	3 920 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2032	13 940 000,00	13 900 000,00	2 470 000,00	17 000,00	2 360 000,00	725 000,00	4 960 000,00	3 930 000,00	40 000,00	40 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	14 418 282,14	13 161 830,65	0,00	0,00	x	108 400,00	108 400,00	0,00	0,00	1 256 451,49
2020	13 968 000,00	13 100 000,00	0,00	0,00	x	128 800,00	128 800,00	0,00	0,00	868 000,00
2021	13 930 500,00	13 150 000,00	0,00	0,00	x	138 115,00	138 115,00	0,00	0,00	780 500,00
2022	13 700 000,00	13 100 000,00	0,00	0,00	x	146 800,00	146 800,00	0,00	0,00	600 000,00
2023	13 500 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	x	147 100,00	147 100,00	0,00	0,00	500 000,00
2024	13 450 000,00	12 950 000,00	0,00	0,00	x	138 900,00	138 900,00	0,00	0,00	500 000,00
2025	13 250 000,00	12 750 000,00	0,00	0,00	x	128 100,00	128 100,00	0,00	0,00	500 000,00
2026	13 310 000,00	12 810 000,00	0,00	0,00	x	109 800,00	109 800,00	0,00	0,00	500 000,00
2027	13 378 000,00	12 878 000,00	0,00	0,00	x	91 900,00	91 900,00	0,00	0,00	500 000,00
2028	13 363 500,00	12 863 500,00	0,00	0,00	x	75 500,00	75 500,00	0,00	0,00	500 000,00
2029	13 208 000,00	12 708 000,00	0,00	0,00	x	58 200,00	58 200,00	0,00	0,00	500 000,00
2030	13 407 500,00	12 907 500,00	0,00	0,00	x	35 700,00	35 700,00	0,00	0,00	500 000,00
2031	13 596 000,00	12 935 000,00	0,00	0,00	x	19 500,00	19 500,00	0,00	0,00	661 000,00
2032	13 663 936,69	12 950 000,00	0,00	0,00	x	9 500,00	9 500,00	0,00	0,00	713 936,69

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-624 000,00	932 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	932 000,00	624 000,00	0,00	0,00
2020	-238 000,00	505 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 500,00	238 000,00	0,00	0,00
2021	-180 500,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	180 500,00	0,00	0,00
2022	50 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	270 000,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	330 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	482 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	506 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	662 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	276 063,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:						Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	308 000,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 004 563,31	0,00	453 221,35	453 221,35
2020	267 500,00	267 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 242 563,31	0,00	600 000,00	600 000,00
2021	279 500,00	279 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 423 063,31	0,00	570 000,00	570 000,00
2022	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 373 063,31	0,00	620 000,00	620 000,00
2023	377 000,00	377 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 103 063,31	0,00	740 000,00	740 000,00
2024	445 000,00	445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 773 063,31	0,00	800 000,00	800 000,00
2025	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 223 063,31	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00
2026	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 693 063,31	0,00	990 000,00	990 000,00
2027	482 000,00	482 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 063,31	0,00	942 000,00	942 000,00
2028	506 500,00	506 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 704 563,31	0,00	966 500,00	966 500,00
2029	662 000,00	662 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 563,31	0,00	1 122 000,00	1 122 000,00
2030	472 500,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 063,31	0,00	932 500,00	932 500,00
2031	294 000,00	294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 063,31	0,00	915 000,00	915 000,00
2032	276 063,31	276 063,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00

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

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	3,02%	3,02%	0,00	3,02%	3,74%	7,43%	7,58%	TAK	TAK
2020	2,89%	2,89%	0,00	2,89%	4,59%	5,20%	5,35%	TAK	TAK
2021	3,04%	3,04%	0,00	3,04%	4,36%	3,26%	3,41%	TAK	TAK
2022	3,83%	3,83%	0,00	3,83%	4,73%	4,23%	4,23%	TAK	TAK
2023	3,81%	3,81%	0,00	3,81%	5,59%	4,56%	4,56%	TAK	TAK
2024	4,24%	4,24%	0,00	4,24%	6,02%	4,89%	4,89%	TAK	TAK
2025	4,91%	4,91%	0,00	4,91%	7,61%	5,45%	5,45%	TAK	TAK
2026	4,62%	4,62%	0,00	4,62%	7,44%	6,41%	6,41%	TAK	TAK
2027	4,14%	4,14%	0,00	4,14%	7,09%	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2028	4,20%	4,20%	0,00	4,20%	7,26%	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2029	5,19%	5,19%	0,00	5,19%	8,38%	7,26%	7,26%	TAK	TAK
2030	3,66%	3,66%	0,00	3,66%	7,01%	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2031	2,26%	2,26%	0,00	2,26%	6,88%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2032	2,05%	2,05%	0,00	2,05%	7,10%	7,42%	7,42%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	5 770 172,70	2 177 350,65	792 781,48	38 584,00	754 197,48	190 000,00	487 254,01	579 197,48
2020	0,00	0,00	4 891 893,00	2 000 000,00	210 000,00	0,00	210 000,00	531 250,00	336 750,00	0,00
2021	0,00	0,00	4 853 893,00	2 000 000,00	170 000,00	0,00	170 000,00	100 000,00	680 500,00	0,00
2022	50 000,00	50 000,00	4 835 893,00	2 200 000,00	173 750,00	0,00	173 750,00	0,00	600 000,00	0,00
2023	270 000,00	270 000,00	4 835 893,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2024	330 000,00	330 000,00	4 835 893,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2025	550 000,00	550 000,00	4 835 893,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2026	530 000,00	530 000,00	4 835 893,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2027	482 000,00	482 000,00	4 835 893,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2028	506 500,00	506 500,00	4 835 893,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2029	662 000,00	662 000,00	4 835 893,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2030	472 500,00	472 500,00	4 835 893,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2031	294 000,00	294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 000,00	0,00
2032	276 063,31	276 063,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713 936,69	0,00

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

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

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

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

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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotów dysponujących środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	38 584,00	38 584,00	0,00	116 430,14	116 430,14	0,00	38 584,00	32 990,15	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	731 672,62	116 430,14	0,00	620 836,33	1 197,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	267 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	279 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	377 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	482 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	506 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	662 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	276 063,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 235/2018
z dnia 2018-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 806 436,48	792 781,48	210 000,00	170 000,00	173 750,00	1 346 531,48
1.a	- wydatki bieżące				87 360,00	38 584,00	0,00	0,00	0,00	38 584,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 719 076,48	754 197,48	210 000,00	170 000,00	173 750,00	1 307 947,48
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:				2 241 436,48	652 781,48	70 000,00	70 000,00	60 000,00	852 781,48
1.1.1	- wydatki bieżące				87 360,00	38 584,00	0,00	0,00	0,00	38 584,00
1.1.1.1	Ja w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych. - Rozwój kompetencji cyfrowych wśród mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2018	2019	87 360,00	38 584,00	0,00	0,00	0,00	38 584,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 154 076,48	614 197,48	70 000,00	70 000,00	60 000,00	814 197,48
1.1.2.1	Aktywizacja społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (projekt ASI) - Aktywizacja społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (projekt ASI)	Urząd Gminy	2016	2019	36 976,48	1 197,48	0,00	0,00	0,00	1 197,48
1.1.2.2	Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie - Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie w celu poprawy wizerunku i promocji Gminy	Urząd Gminy	2018	2022	554 100,00	50 000,00	70 000,00	70 000,00	60 000,00	250 000,00
1.1.2.4	Dotacja do zadania - Utworzenie centrum przesiadkowego w Sokołowie Podlaskim wraz z rozbudową powiązanego z nim układu komunikacyjnego powiatu sokołowskiego w ramach RIT RPO WM 2014-2020 - Poprawa nawierzchni dróg gminnych i budowa ścieżek rowerowych przyczyni się do podniesienia walorów turystycznych gminy	Urząd Gminy	2018	2019	1 563 000,00	563 000,00	0,00	0,00	0,00	563 000,00
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				565 000,00	140 000,00	140 000,00	100 000,00	113 750,00	493 750,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				565 000,00	140 000,00	140 000,00	100 000,00	113 750,00	493 750,00
1.3.2.1	Modernizacja świetlic wiejskich na terenie Gminy Sabnie - Modernizacja świetlic wiejskich na terenie Gminy Sabnie w celu poprawy jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawy wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2017	2022	425 000,00	90 000,00	90 000,00	100 000,00	113 750,00	393 750,00
1.3.2.2	Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie - Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie- w celu poprawy warunków pracy i poprawy wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2018	2020	140 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SABNIE NA LATA 2019 – 2032

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2019-2032 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2016 -2017 wynikające ze sprawozdań rocznych oraz plan budżetu na rok 2018 wg stanu na 30 września 2018 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2019 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Zarówno dochody, jak i wydatki zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2018 rok uwzględniając jednocześnie projektowane wielkości środków zewnętrznych, zmiany wynikające z uchwał Rady Gminy oraz niezbędne kierunki wydatków, kontynuację inwestycji i remonty.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy Sabnie, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy Sabnie w ostatnich latach oraz przewidywanej tendencji rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sabnie w horyzoncie najbliższych 4 lat

(2019-2022) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2019	2020	2021	2022
Inflacja średnioroczna (%)	2,3	2,5	2,5	2,5
Realny wzrost PKB (%)	3,8	3,7	3,6	3,5

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy Sabnie na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2019 rok przyjęto:

- podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ,
- oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych oraz szacunkowe kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku , opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów,
- ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,

1. Dochody bieżące

Prognozowane dochody są planowane ostrożnie. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają:

subwencje ogólne, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych .

Subwencja ogólna

Planowaną na 2019 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, – w piśmie o numerze ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r. Wyraźny jej wzrost, w stosunku do roku ubiegłego, wynika ze wzrostu części wyrównawczej subwencji, natomiast część oświatowa wzrosła zaledwie o niecałe 0,3 % w stosunku do roku ubiegłego. W kolejnych latach 2020 – 2032 przyjęto sukcesywny, niewielki wzrost dochodów z subwencji ogólnej.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z podatku rolnego, podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych. W 2019 roku zakłada się nieznaczny wzrost wpływów z tych tytułów, natomiast udział pozostałych podatków lokalnych i opłat w dochodach bieżących w 2019 r jest nieznacznie mniejszy niż w latach poprzednich. W latach kolejnych przyjmuje się wpływy z tego rodzaju źródeł na porównywalnym poziomie.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2019 w wysokości podanej przez Ministra Finansów. W prognozie na 2019 rok przyjęto wzrost rok do roku na poziomie około 19,7 %; w latach następnych, w oparciu o faktyczne dane z lat ubiegłych,

prognozuje się ostrożny trend wzrostowy tej kategorii dochodów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych mają niewielki wpływ na budżet gminy.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2019 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2018r.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2019 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 62.800,00 zł. Zgodnie z podpisanym ze Starostwem Powiatowym w Sokołowie Podlaskim porozumieniem o wspólnej realizacji inwestycji pn „Utworzenie centrum przesiadkowego w Sokołowie Podlaskim wraz z rozbudową powiązanego z nim układu komunikacyjnego Powiatu Sokołowskiego” w ramach RIT zaplanowano dotację w wysokości 116.430,14 zł, jaką Starostwo Powiatowe jako lider zadania przekaze Gminie Sabnie na realizację zadania „Wymiana opraw oświetleniowych na energooszczędne w miejscowościach Niewiadoma i Nieciecz Włościańska” będącego częścią składową tego przedsięwzięcia. W latach następnych dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie realnym do osiągnięcia.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości budżetowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki/. W związku z powyższym w latach 2019-2032 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków własnych bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2019 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 14.418.282,14 zł, w tym na bieżące 13.161.830,65 zł i majątkowe 1.256.451,49 zł. Znaczny poziom wydatków bieżących w 2019 r, porównywalny z poziomem tychże w 2018 r, wynika z planowanego wzrostu płac o 5% w oświacie, z rosnących potrzeb bieżących placówek oświatowych, których realizacja jest niezbędna do właściwego funkcjonowania tych placówek, z rosnących potrzeb socjalnych wynikających z faktu starzejącego się społeczeństwa, oraz z konieczności zabezpieczenia w budżecie wydatków na coraz częstsze remonty częściowe stacji uzdatniania wody i wodociągu. Skala realnych potrzeb jest znacznie większa, jednak ze względu na ograniczone możliwości budżetowe, ich realizację planuje się sukcesywnie, etapowo i wedle priorytetów.

W latach następnych zakłada się utrzymanie sztywnego poziomu wydatków bieżących, co jest warunkiem koniecznym aby móc sprawnie obsługiwać rosnące zadłużenie Gminy oraz realizować najpilniejsze wydatki inwestycyjne. Większe inwestycje, bez wsparcia środków zewnętrznych, przy tak skonstruowanym budżecie, będą bardzo trudne do zrealizowania.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2019 rok ustalono na poziomie zawartych umów o pracę powiększonym o wskaźnik realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej t.j ok 5 %. W tej kategorii wydatków zaplanowano również środki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy zaplanowano na realizację zadań zarówno przez jednostki należące jak i nie należące do sektora finansów publicznych.

Dotacje podmiotowe zaplanowano w ogólnej kwocie 724.500,00 zł dla Gminnej Biblioteki Publicznej oraz Niepublicznej Szkoły i Niepublicznego Przedszkola w Niecieczy.

Dotacje celowe zaplanowano w ogólnej kwocie 645.195,08 zł, z czego 564.197,48 zł dla jednostek z

sektora finansów publicznych, tj. dla Starostwa Powiatowego w Sokołowie Podlaskim na realizację zadania inwestycyjnego pn” Utworzenie centrum przesiadkowego w Sokołowie Podlaskim wraz z rozbudową powiązanego z nim układu komunikacyjnego powiatu sokołowskiego w ramach RIT” oraz dla Samorządu Województwa Mazowieckiego na realizację projektu „ Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (projekt ASI)”.

Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zaplanowano w łącznej kwocie 80.997,60 zł, z przeznaczeniem na: realizację projektu „Ja w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych” ; na pokrycie części kosztów bieżącego funkcjonowania 8 jednostek OSP z terenu gminy; na pokrycie kosztów związanych z modernizacją łączności na terenie powiatu sokołowskiego oraz w ramach współpracy gminy z organizacjami pozarządowymi, zaplanowano dotację celową na działania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek. W latach 2019-2032 nie przewiduje się udzielania poręczeń ani gwarancji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na rok 2019 w kwocie 1.256.451,49 zł, w tym pięć zadań inwestycyjnych jest jednocześnie etapami przedsięwzięć. W latach następnych aż do 2022 r w tej kategorii ujęto również wydatki wynikające z planowanych do realizacji przedsięwzięć.

Przewidziano następujące przedsięwzięcia o charakterze majątkowym:

Lp	Nazwa przedsięwzięcia	Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
1	Modernizacja świetlic wiejskich (2017-2022)	425.000,00	90.000,00	90.000,00	100.000,00	113.750,00

2	Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie (2018-2020)	140.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
3	Aktywizacja społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (projekt ASI) (2016-2019)	36.976,48	1.197,48	0,00	0,00	0,00
4	Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie (2018-2022)	554.100,00	50.000,00	70.000,00	70.000,00	60.000,00
5	Dotacja do zadania „Utworzenie centrum przesiadkowego w Sokołowie Podlaskim wraz z rozbudową powiązanego z nim układu komunikacyjnego powiatu sokołowskiego w ramach RIT” (2018-2019)	1.563.000,00	563.000,00	0,00	0,00	0,00

Zaplanowano również jedno przedsięwzięcie w ramach wydatków bieżących:

Lp	Nazwa przedsięwzięcia	Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
1	Ja w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych. (2018-2019)	87.360,00	38.584,00	0,00	0,00	0,00

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W 2019 roku, tak jak i w dwóch kolejnych latach, planuje się deficyt budżetowy.

Realizacja opisanych przedsięwzięć będzie się wiązać z koniecznością zaciągnięcia dodatkowych kredytów i pożyczek oraz ze znacznym wzrostem rozchodów aż do roku 2032 włącznie. Jak wynika z projektu WPF na lata 2019-2032 planowane przychody z tytułu kredytów będą przeznaczone nie tylko na pokrycie deficytu ale również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Przy założeniu utrzymania poziomu dochodów i wydatków wskazanych w WPF, aby móc zrealizować zaplanowane inwestycje i sprawnie poradzić sobie z obsługą zadłużenia, gmina musi zaplanować przychody na najbliższe 5 lat (do 2024 r włącznie).

Planowane przychody budżetu Gminy w 2019 r w kwocie 932.000,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 624.000,00 zł oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek w kwocie 308.000,00 zł

Rozchody zaplanowane w WPF również będą stopniowo się zwiększać i szczególnie w latach 2025-2030 będą stanowić istotne obciążenie dla budżetu.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest

wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

W latach 2019-2024 zakłada się coroczny przyrost przychodów z tytułu nowo zaciąganych kredytów, co przekłada się na kwotę długu, która w ślad za tym będzie wzrastać sukcesywnie aż do 2022 roku, kiedy to osiągnie planowany poziom 4.373.063,31 zł. Po tym roku zadłużenie będzie maleć, zgodnie z planem rozchodów ujętym w WPF. W szacowanym okresie Gmina jest w stanie zabezpieczyć środki na obsługę zadłużenia.

W latach 2019-2032 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej 60% maksymalnego zadłużenia. Obciążenie budżetu spłatą długu w tych latach nie będzie wyższe od maksymalnego wskaźnika ustalonego w poszczególnych latach WPF. Jednak z analizy ryzyka niespełnienia wskaźnika z art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych wynika, że w latach 2021 - 2025 r to ryzyko będzie największe, gdyż różnica między dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań a wskaźnikiem planowanej łącznej spłaty zobowiązań będzie niewielka i kształtować się będzie na poziomie odpowiednio 0,22%, 0,40%, 0,75%, 0,65% i 0,54%.

Mając to na uwadze, Gmina już dziś musi szukać rozwiązań na trwałe obniżenie wydatków bieżących a zadania inwestycyjne starać się planować wedle priorytetów, tak aby nie kumulować ich realizacji w stosunkowo krótkim czasie i nie narażać się tym samym na skokowy wzrost zadłużenia.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich, zarówno majątkowych jak i bieżących, zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Przewodniczący Rady Gminy

Wacław Mikołajczuk