

Uchwała Nr XXI/170/2020
Rady Gminy Burzenin
z dnia 25 czerwca 2020 r.

w sprawie: **zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Burzenin**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; ze zm. z 2018 r. poz. 2245; z 2019 poz. 1649; z 2020 poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) Rada Gminy postanawia:

§ 1. 1) Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Burzenin oraz prognozie długu na lata 2020 - 2029 zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do niniejszej Uchwały wraz z dołączonymi objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady,
Margaryta Pióciennik
Margaryta Pióciennik

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXII/170/2020 Rady Gminy Burzenin z dnia 25.06.2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:					z tego:		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:	Dochody majątkowe X		ze sprzedaży majątku
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	29 748 420,50	27 050 314,50	3 099 618,00	11 000,00	9 409 692,00	8 940 694,04	5 589 310,46	1 187 440,00	2 698 106,00	46 000,00	2 652 106,00
2021	27 064 013,40	26 685 233,40	3 190 200,00	10 500,00	9 150 000,00	8 506 000,00	5 828 533,40	1 030 000,00	378 780,00	0,00	378 780,00
2022	26 881 700,00	26 881 700,00	3 160 000,00	6 700,00	9 230 000,00	8 580 000,00	5 905 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	27 096 700,00	27 096 700,00	3 170 000,00	6 700,00	9 400 000,00	8 600 000,00	5 920 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	27 366 700,00	27 366 700,00	3 180 000,00	6 700,00	9 580 000,00	8 670 000,00	5 930 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	27 496 700,00	27 496 700,00	3 180 000,00	6 700,00	9 610 000,00	8 750 000,00	5 950 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	27 606 739,40	27 606 739,40	3 200 000,00	6 700,00	9 630 000,00	8 790 000,00	5 980 039,40	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 786 700,00	27 786 700,00	3 250 000,00	6 700,00	9 680 000,00	8 800 000,00	6 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	28 016 700,00	28 016 700,00	3 250 000,00	6 700,00	9 780 000,00	8 880 000,00	6 100 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	28 226 700,00	28 226 700,00	3 250 000,00	6 700,00	9 870 000,00	8 950 000,00	6 150 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, 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 pozycje obejmują 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 wynikającym 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.

Lp	2	z tego:										w tym:	
		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	w tym:	
												Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
2020	34 607 216,51	26 852 473,28	9 989 141,11	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	7 754 743,23	6 575 743,23	1 179 000,00		
2021	26 089 440,60	24 150 000,00	9 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 939 440,60	1 939 440,60	0,00		
2022	25 581 660,60	24 072 000,00	9 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 660,60	1 409 660,60	0,00		
2023	25 766 857,60	24 110 000,00	9 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 857,60	1 356 857,60	0,00		
2024	26 076 700,00	24 230 000,00	9 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 846 700,00	0,00	0,00		
2025	26 196 700,00	24 546 700,00	9 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00		
2026	26 301 700,00	24 896 700,00	9 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405 000,00	0,00	0,00		
2027	26 436 700,00	24 956 700,00	9 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00	0,00		
2028	26 816 700,00	25 350 000,00	9 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 466 700,00	0,00	0,00		
2029	26 971 233,40	25 474 533,40	9 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 496 700,00	0,00	0,00		

Lp	3	w tym:		4	z tego:		4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		3.1	3.1		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1			
2020	-4 858 796,01	0,00	0,00	7 526 352,28	5 687 516,87	3 019 960,60	0,00	0,00	0,00	1 838 835,41	1 838 835,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	974 572,80	974 572,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 300 039,40	1 300 039,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 329 842,40	1 329 842,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 305 039,40	1 305 039,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 255 466,60	1 255 466,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 podległego z nadwyżek poprzednich budżetów (też z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy).

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.4.1	w tym:		4.5.1
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2020	0,00	0,00	0,00	2 667 556,27	2 667 556,27	1 787 516,87	1 787 516,87	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	974 572,80	974 572,80	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	1 300 039,40	1 300 039,40	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	1 329 842,40	1 329 842,40	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	1 305 039,40	1 305 039,40	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	1 255 466,60	1 255 466,60	0,00	0,00	0,00	

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:				5.2	6	6.1	7.1	7.2				
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi									Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi
	5.1.1.3	5.1.3.1	5.1.3.2	5.1.3.3									
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	11 304 960,60	0,00	197 841,22	2 036 676,63					
2021	X	X	X	X	10 330 387,80	0,00	2 535 233,40	2 535 233,40					
2022	X	X	X	X	9 030 348,40	0,00	2 809 700,00	2 809 700,00					
2023	X	X	X	X	7 700 506,00	0,00	2 986 700,00	2 986 700,00					
2024	X	X	X	X	6 410 506,00	0,00	3 136 700,00	3 136 700,00					
2025	X	X	X	X	5 110 506,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00					
2026	X	X	X	X	3 805 466,60	0,00	2 710 039,40	2 710 039,40					
2027	X	X	X	X	2 455 466,60	0,00	2 830 000,00	2 830 000,00					
2028	X	X	X	X	1 255 466,60	0,00	2 666 700,00	2 666 700,00					
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	2 752 166,60	2 752 166,60					

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
2020	6,20%	2,45%	8,10%	9,56%	TAK	TAK	TAK
2021	6,56%	15,15%	6,89%	8,35%	TAK	TAK	TAK
2022	8,13%	16,38%	8,30%	9,76%	TAK	TAK	TAK
2023	8,05%	17,01%	11,41%	11,41%	TAK	TAK	TAK
2024	7,59%	17,46%	16,18%	16,18%	TAK	TAK	TAK
2025	7,49%	16,30%	16,95%	16,95%	TAK	TAK	TAK
2026	7,38%	14,85%	12,76%	13,41%	TAK	TAK	TAK
2027	7,46%	15,25%	14,23%	14,23%	TAK	TAK	TAK
2028	6,53%	14,20%	16,06%	16,06%	TAK	TAK	TAK
2029	6,66%	14,43%	15,92%	15,92%	TAK	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	w tym:			
								w tym:		w tym:	
								w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
2020	556 034,08	556 034,08	505 833,39	2 017 163,00	2 017 163,00	1 807 334,00	556 494,08	556 494,08	518 346,19		
2021	0,00	0,00	0,00	378 780,00	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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań w przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z przyпадającymi do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydanki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1				
		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		1 807 334,00	1 807 334,00	1 807 334,00	6 260 444,92	436 701,69	5 823 743,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		1 100 000,00	0,00	0,00	790 000,00	0,00	790 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
					zobowiązaniach zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x				
					10.7.2.1	10.7.2.1.1			
2020	780 039,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	900 039,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	1 050 039,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	829 842,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	905 039,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	530 000,00	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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 - 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady
Majgorzata Pióciennik

O B J A Ś N I E N I A przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Burzenin opracowano na lata 2020-2029. Okres ten, stosownie do art. 227 ustawy o finansach publicznych, pokrywa się z okresem realizacji kontynuowanych i planowanych wieloletnich programów oraz okresem spłaty zobowiązań już zaciągniętych, a także planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczki.

W oparciu o dane historyczne i na podstawie prognozowanych danych na lata przyszłe opracowana prognoza obejmuje lata od 2020 do 2029, gdzie rok 2029 jest ostatnim rokiem spłaty zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia przez gminę zobowiązań. Do celów opracowania prognozy posłużono się również założeniami makroekonomicznymi, wiedzą o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Wszystkie dane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2020 opracowano w spójności z projektem budżetu gminy na rok 2020, natomiast na lata 2021 – 2029 dane ujęto w kwotach prognozowanych.

Rok 2020

Dochody ogółem budżetu zostały przedstawione w szczególowości wynikającej z art. 226 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych tj. w podziale na bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące – 27.050.314,50 zł.

Dochody bieżące zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące stawki podatkowe, wzrost inflacji, posiadane dane ewidencyjne, pismo o wysokości subwencji oraz pisma o wysokości dotacji celowych na zadania własne i zlecone. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały wyszczególnione następujące grupy dochodów:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – dochody zostały przyjęte wg pisma Ministerstwa Finansów,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – przyjęto szacunkowe wpływy na podstawie analizy przewidywanego wykonania w roku poprzednim,
- podatki i opłaty – założono wpływy na podstawie analizy wpływów z lat ubiegłych oraz uwzględniając ustawowe stawki podatkowe i stawki uchwalone przez Radę Gminy,
- dochody z subwencji ogólnej – zostały przyjęte wg pisma Ministra Finansów informującego o naliczonych kwotach subwencji na 2020 rok,
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – przyjęto kwoty do planu wg pism z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego.

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 2.698.106,00 zł, z podziałem na:

- dochody z tytułu sprzedaży dwóch działek w miejscowości Tyczyn – 40.000,00 zł,
- dochody z tytułu odsprzedaży przydomowych oczyszczalni ścieków - 6.000,00 zł,
- pomoc finansową za częściowo zrealizowaną inwestycję „Modernizacja i robudowa gospodarki wodno – ściekowej poprzez budowę SUW w P5rażmowie, przebudowę SUW w Grabówce, budowę sieci kanalizacyjnej w Burzeninie oraz budowę sieci wodociągowej w Stumianach i Majaczewicach” – 1.807.334,00 zł,
- dofinansowanie do realizacji zadania inwestycyjnego „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej centrum Burzenina przy Urzędzie Gminy Burzenin” – 209.829,00 zł,
- dofinansowanie ze środków Funduszu Dróg Samorządowych do inwestycji „Przebudowa drogi gminnej Strzałki – Zarośle” – 634.943,00 zł.

Planowane wydatki bieżące wynoszą – 26.852.473,28 zł

Kwota wydatków bieżących obejmuje funkcjonowanie jednostek budżetowych, Urzędu,

realizację zadań statutowych.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w oparciu o kalkulacje kierowników jednostek, samodzielne stanowiska i wyliczenia wynagrodzeń wraz z pochodnymi. W pozycji tej ujęto też min. wynagrodzenia (i składki od nich naliczane) pracowników Urzędu Gminy i jednostek budżetowych.

W grupie wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki na obsługę długu w wysokości – 245.158,44 zł. Wydatki te zaplanowane są na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych na pokrycie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Ich wysokość wynika z zawartych umów.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości – **7.754.743,23 zł.**

Wydatki dotyczą realizacji inwestycji rozpoczętych w 2019 r., jak również inwestycji jednorocznych oraz dotacji na zakupy inwestycyjne.

Przychody i rozchody budżetu

W celu zrównoważenia budżetu gminy planuje się **przychody** w wysokości **7.526.352,28 zł** oraz **rozchody** w wysokości **2.667.556,27 zł.**

Na planowane przychody składają się:

- pożyczka na wyprzedzające finansowanie inwestycji wodno - ściekowej, planowana do zaciągnięcia w BGK w wysokości 1.787.516,87 zł,
- kredyt na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 4.100.000,00 zł,
- wolne środki w wysokości 1.838.835,41 zł.

W kwocie rozchodów mieszczą się następujące spłaty:

- spłata rat kredytu zaciągniętego w BS Poddębice – 750.000,00 zł,
- spłata raty kredytu zaciągniętego w BS Bełchatów - 100.000,00 zł,
- spłata rat pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Łodzi - 30.039,40 zł,
- spłata pożyczki zaciągniętej w BGK na wyprzedzające finansowanie inwestycji – 1.787.516,87 zł.

Na koniec grudnia 2020 r. planuje się zadłużenie w wysokości 11.304.960,60 zł, co pozwala gminie na spełnienie wskaźnika zadłużenia po uwzględnieniu art. 243 i 244 ustawy o finansach publicznych, po dokonaniu wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt. 1.

Wydatki bieżące / wieloletnie

W ramach przedsięwzięć objętych WPF na 2020 r. ujęto następujące wydatki bieżące 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 27.08.2009 r. o finansach publicznych:

Nazwa i cel przedsięwzięcia	Lata realizacji przedsięwzięcia	Łączne nakłady na przedsięwzięcie [zł]	Planowane nakłady do poniesienia w 2020 r. [zł]
Kompetentni uczniowie w Gminie Burzenin	2019 – 2020	584.376,75	436.701,69

Wydatki inwestycyjne kontynuowane / wieloletnie

W ramach przedsięwzięć objętych WPF na 2020 r. ujęto następujące inwestycje zakwalifikowane w ramach pozostałych wydatków majątkowych:

Nazwa i cel przedsięwzięcia	Lata realizacji przedsięwzięcia	Łączne nakłady na przedsięwzięcie [zł]	Planowane nakłady do poniesienia w 2019 r. [zł]
Modernizacja i rozbudowa gospodarki wodno-ściekowej poprzez budowę SUW w Prażmowie, przebudowę SUW w Grabówce, budowę sieci kanalizacyjnej w Burzeninie oraz	2015 - 2020	5.310.929,59	4.713.743,23

budowę sieci wodociągowej w Stumianach i Majaczewicach			
Przebudowa drogi gminnej Strzałki – Zarośle	2020 – 2021	1.900.000,00	1.110.000,00
Razem			5.823.743,23

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021 – 2029

Wieloletnią Prognozę Finansową na ten okres opracowano w oparciu o wskaźniki mikroekonomiczne ogłoszone przez Ministerstwo Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz analiz dochodów i wydatków budżetu z lat poprzednich. Uwzględniono warunki ekonomiczno – gospodarcze gminy, a także działalność jednostek podległych gminie.

Dochody bieżące:

Największe źródło dochodów bieżących gminy Burzenin w latach 2021 – 2029 to:

- dochody z tytułu udziału w PIT – na wysokość dochodu z tego tytułu ma wpływ liczba mieszkańców i poziom osiąganych przez nich dochodów. Dane historyczne pokazują wzrost dochodu z tego tytułu. Na lata 2020 – 2022 założono wzrost o wskaźniki podane w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych. Dla lat 2027 – 2029 wybrano wariant ostrożnościowy.
- podatki i opłaty – w tej grupie główne źródła dochodu to wpływy z podatków, opłaty targowej, eksploatacyjnej, za sprzedaż napojów alkoholowych, użytkowanie wieczyste. Za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Planowane są naliczanie opłaty adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości na skutek podziału. Rok rocznie zwiększa się podstawa opodatkowania gruntów i budynków podatkiem od nieruchomości. Na lata 2021 – 2023 przyjęto, że wpływy z podatku od nieruchomości będą wzrastać wprost proporcjonalnie do wskaźnika inflacji za poprzedni rok. Dla lat 2023 – 2029 wybrano wariant ostrożnościowy,
- subwencje – dla roku 2021 przyjęto spadek subwencji, spowodowany wzrostem dochodów w 2019 r. z tytułu podatków od nieruchomości. Dla roku 2022 przyjęto wzrost kwot subwencji o wartość PKB. Założono, że dla lat 2023 – 2029 wysokość będzie wzrastała o średnio 2%.
- dotacje – przyjęto, że dochody z tytułu dotacji wzrastać będą jedynie o wskaźnik inflacji. W trakcie wykonywania budżetu poziom dotacji ulega zwiększeniu, jednak środki te zwiększają jedynie wydatki, na które zostały przeznaczone.

Dochody majątkowe:

Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje na inwestycje w tym również dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, dochody ze sprzedaży majątku gminy.

W roku 2021 planuje zwrot dofinansowania do inwestycji drogowej w ramach środków z FSD – 378.780,00 zł. W latach 2022 – 2029 nie planuje się dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku oraz dotacji na inwestycje. Dotacje z różnych źródeł oraz środki przeznaczone na inwestycje będą zwiększały dochody budżetu z chwilą otrzymania decyzji o ich przyznaniu.

Wydatki bieżące:

Na główne grupy wydatków bieżących składają się:

- wydatki na obsługę długu – Wydatki na obsługę długu stanowią wydatki na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych na pokrycie deficytu w kolejnych latach oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Ich wysokość planowana jest zgodnie z zawartymi umowami.
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – wydatki w pozycji tej planowane są na wypłatę wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umów cywilno – prawnych oraz na składki od nich naliczane. Wzrost wynagrodzeń wynika ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia oraz stawki godzinowej, wpływ mają również wyższe wynagrodzenia nauczycieli .

- pozostałe wydatki bieżące – to wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych min.: funkcjonowaniem szkół, placówek kulturalnych, obiektu sportowego, utrzymanie dróg, oświetlenie ulic, remonty. Wydatki te miały tendencję rosnącą ze względu na liczne remonty, naprawy, zakupy.

Wydatki majątkowe:

Źródłem finansowania wydatków majątkowych budżetu gminy Burzenin obok środków własnych i dotacji z różnych źródeł były wolne środki z lat ubiegłych oraz przychody zwiększające dług (kredyty i pożyczki). Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach obowiązywania WPF uwzględniono przedsięwzięcia, które są wykazane w załączniku przedsięwzięć. W latach 2021 – 2029 planuje się, że źródłem finansowania inwestycji będą dochody budżetu oraz możliwe do pozyskania środki zewnętrzne. Nie planuje się na ten cel przychodów zwiększających dług.

Przychody i rozchody budżetu

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem służącym do planowania długu w kolejnych latach oraz do określania możliwości jego spłaty, zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2021 – 2029 wzięto pod uwagę zawarte umowy pożyczek i kredytów, harmonogramy spłat rat kapitałowych i odsetek. Uwzględniając art. 243 ustawy o finansach publicznych po dokonaniu wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 na lata objęte prognozą zostają spełnione wskaźniki zadłużenia.

W latach 2021 – 2029 nie przewiduje się zaciągnięcie nowych zobowiązań.

Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust. 1 ufp). W latach 2021 – 2029 planowane są nadwyżki budżetowe, które w całości zabezpieczają spłatę wcześniej zaciągniętych przez gminę zobowiązań.

Harmonogram spłat rat kapitałowych na lata 2020 – 2029

Nazwa zobowiązania	Kwoty spłat rat kapitałowych									
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
BS Poddębice	750.000,00									
Bank BPS Warszawa		300.000,00	400.000,00							
BS Burzenin		340.000,00	340.000,00							
BS Bełchatów	100.000,00	0,00	100.000,00	649.803,00	800.000,00	800.000,00	400.000,00			
Pożyczka WFOŚiGW w Łodzi	30.039,40	30.039,40	30.039,40	30.039,40						
Pożyczka planowana do zaciągnięcia w 2019 r. w BGK Łódź	1.787.516,87									
Kredyt BS Bełchatów							125.000,00	300.000,00	300.000,00	400.000,00
Kredyt BS Bełchatów				50.000,00	50.000,00	50.000,00	250.000,00	350.000,00	350.000,00	130.000,00
Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2019 r.		130.000,00	180.000,00	100.000,00	140.000,00	150.000,00	130.039,40			
Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2020 r.		174.533,40	250.000,00	500.000,00	300.000,00	300.000,00	400.000,00	700.000,00	750.000,00	725.466,60
	2.667.556,27	974.572,80	1.300.039,40	1.329.842,40	1.290.000,00	1.300.000,00	1.305.039,40	1.350.000,00	1.400.000,00	1.255.466,60

Wydatki bieżące / wieloletnie

Przedsięwzięcia inwestycyjne wieloletnie realizowane w latach 2021 – 2029

Nazwa i cel przedsięwzięcia	Lata realizacji przedsięwzięcia	Łączne nakłady na przedsięwzięcie [zł]	Planowane nakłady do poniesienia w 2021 r. [zł]
Przebudowa drogi gminnej Strzałki – Zarośle	2020 – 2021	1.900.000,00	790.000,00
Razem		1.900.000,00	790.000,00