

R. 0006. 22. 2020

**PROJEKT**

z dn. 04.08.2020

Uchwała Nr .....  
Rady Gminy Kuryłówka  
z dnia .....

**w sprawie dokonania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2020-2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 703), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)

**Rada Gminy Kuryłówka  
Uchwała, co następuje:**

§1. 1. Ustala się jednolite brzmienie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2020– 2027 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały, składający się z tabeli głównej.

2. Ustala się jednolity wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w brzmieniu stanowiącym Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2020 – 2027 stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuryłówka.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Kuryłówka z dnia .....

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:				
		z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2			
		Docho <b>dy</b> bieżące x	docho <b>dy</b> z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho <b>dy</b> 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 docho <b>dy</b> bieżące 4)						
Lp	1		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2017	24 896 028,81	22 055 824,04	1 434 687,00	3 628,71	8 291 324,00	9 598 624,12	2 727 560,21	1 088 719,03	2 840 204,77	794 842,19	2 045 362,58		
Wykonanie 2018	26 870 871,20	25 013 845,56	1 796 551,00	15 561,15	9 663 488,00	10 608 958,20	2 929 287,21	1 133 205,71	1 857 025,64	688 828,19	1 168 197,45		
Plan 3 kw. 2019	26 677 579,10	25 395 386,70	2 015 186,00	3 000,00	10 348 881,00	10 397 748,65	2 630 571,05	1 100 000,00	1 282 192,40	556 246,66	725 945,74		
Wykonanie 2019	28 321 980,10	27 196 529,08	2 034 244,00	7 698,13	10 540 339,00	11 551 744,93	3 062 503,02	1 190 765,14	1 125 451,02	760 346,02	365 105,00		
2020	32 282 019,05	27 706 325,13	2 076 980,00	3 000,00	11 161 452,00	11 573 661,72	2 891 231,41	1 100 000,00	4 575 693,92	550 000,00	4 025 693,92		
2021	32 479 478,65	25 839 017,00	2 119 245,00	3 060,00	11 374 018,00	9 420 888,00	2 921 806,00	1 122 000,00	6 640 461,65	100 000,00	6 540 461,65		
2022	26 470 460,50	26 355 798,00	2 161 630,00	3 121,00	11 601 499,00	9 609 306,00	2 980 242,00	1 144 440,00	114 662,50	100 000,00	14 662,50		
2023	26 882 914,00	26 882 914,00	2 204 862,00	3 184,00	11 833 529,00	9 801 492,00	3 039 847,00	1 167 329,00	0,00	0,00	0,00		
2024	27 426 572,00	27 426 572,00	2 248 959,00	3 247,00	12 070 200,00	9 997 522,00	3 100 644,00	1 190 675,00	0,00	0,00	0,00		
2025	27 968 983,00	27 968 983,00	2 293 938,00	3 312,00	12 311 604,00	10 197 472,00	3 162 657,00	1 214 489,00	0,00	0,00	0,00		
2026	28 528 362,00	28 528 362,00	2 339 816,00	3 378,00	12 557 836,00	10 401 422,00	3 225 910,00	1 238 779,00	0,00	0,00	0,00		
2027	29 095 869,00	29 095 869,00	2 383 552,00	3 446,00	12 808 993,00	10 609 450,00	3 290 428,00	1 263 554,00	0,00	0,00	0,00		

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
		2	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
						2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2017	24 358 743,71	20 798 576,37	7 204 156,99	0,00	0,00	80 114,52	0,00	0,00	3 560 167,34	3 560 167,34	160 926,76			
Wykonanie 2018	26 177 862,90	23 318 759,63	8 208 348,84	0,00	0,00	102 321,00	0,00	0,00	2 859 103,27	2 859 103,27	476 352,74			
Plan 3 kw. 2019	27 377 307,37	24 409 617,32	8 670 196,43	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	2 967 690,05	2 967 690,05	1 000 000,00			
Wykonanie 2019	26 631 961,08	24 462 052,14	9 026 595,17	0,00	0,00	84 751,19	0,00	0,00	2 169 908,94	2 169 908,94	1 034 605,95			
2020	34 519 315,03	27 162 551,43	9 802 612,42	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	7 356 763,60	6 926 492,60	1 830 471,00			
2021	31 729 478,65	24 123 000,00	9 687 660,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	7 606 478,65	6 540 461,65	0,00			
2022	25 720 460,50	24 605 460,00	9 881 413,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 115 000,50	14 662,50	0,00			
2023	26 332 914,00	25 097 570,00	10 079 041,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 235 344,00	0,00	0,00			
2024	26 876 572,00	25 599 520,00	10 280 622,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 277 052,00	0,00	0,00			
2025	27 418 983,00	26 111 510,00	10 486 234,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 307 473,00	0,00	0,00			
2026	28 078 362,00	26 633 740,00	10 695 959,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 444 622,00	0,00	0,00			
2027	28 721 902,66	27 166 415,00	10 909 878,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 555 487,66	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		3.1	3				4.1.1	4.2		4.2.1	4.3.1		
Lp													
Wykonanie 2017	537 285,10	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	693 008,30	0,00	704 685,10	704 685,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 685,10	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	-699 728,27	0,00	1 478 870,97	1 478 870,97	1 382 328,27	1 382 328,27	699 728,27	0,00	0,00	0,00	96 542,70	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 690 019,02	0,00	811 636,10	811 636,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	715 093,40	0,00	0,00
2020	-2 237 295,98	0,00	2 919 454,29	2 919 454,29	2 359 018,29	2 359 018,29	1 676 859,98	0,00	0,00	0,00	560 436,00	560 436,00	0,00
2021	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	373 966,34	373 966,34	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 pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)		4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
		4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1				5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1.1 łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
4.4				4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	432 600,00	432 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	682 600,00	682 600,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	779 142,70	682 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	96 542,70	0,00	0,00	0,00	779 142,70	682 600,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	682 158,31	682 158,31	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	373 966,34	373 966,34	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	z tego:											
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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 <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi	6.1	7.1	7.2	
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6	6.1	7.1	7.2	7.2		
Wykonanie 2017	X	X	X	0,00	3 662 306,36	3 662 306,36	0,00	1 257 247,67	1 257 247,67	1 257 247,67		
Wykonanie 2018	X	X	X	0,00	2 979 706,36	2 979 706,36	0,00	1 695 085,93	1 695 085,93	2 399 771,03		
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	96 542,70	3 679 434,63	3 679 434,63	0,00	985 769,38	985 769,38	1 082 312,08		
Wykonanie 2019	X	X	X	96 542,70	2 297 106,36	2 297 106,36	0,00	2 734 476,94	2 734 476,94	3 449 570,34		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 973 966,34	3 973 966,34	0,00	543 773,70	543 773,70	1 104 209,70		
2021	X	X	X	0,00	3 223 966,34	3 223 966,34	0,00	1 716 017,00	1 716 017,00	1 716 017,00		
2022	X	X	X	0,00	2 473 966,34	2 473 966,34	0,00	1 750 338,00	1 750 338,00	1 750 338,00		
2023	X	X	X	0,00	1 923 966,34	1 923 966,34	0,00	1 785 344,00	1 785 344,00	1 785 344,00		
2024	X	X	X	0,00	1 373 966,34	1 373 966,34	0,00	1 827 052,00	1 827 052,00	1 827 052,00		
2025	X	X	X	0,00	823 966,34	823 966,34	0,00	1 857 473,00	1 857 473,00	1 857 473,00		
2026	X	X	X	0,00	373 966,34	373 966,34	0,00	1 894 622,00	1 894 622,00	1 894 622,00		
2027	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 929 454,00	1 929 454,00	1 929 454,00		

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	17,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,08%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	8,32%	12,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	17,56%	22,42%	x	x	x	x
2020	5,16%	4,30%	7,71%	15,60%	19,06%	TAK	TAK
2021	5,48%	11,37%	11,97%	12,27%	15,74%	TAK	TAK
2022	5,37%	11,35%	11,94%	10,57%	14,03%	TAK	TAK
2023	4,10%	11,33%	11,33%	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2024	4,02%	11,34%	11,34%	11,75%	11,75%	TAK	TAK
2025	3,94%	11,30%	x	11,54%	11,54%	TAK	TAK
2026	3,31%	11,28%	x	9,90%	11,22%	TAK	TAK
2027	2,83%	11,25%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	8.1	w tym:			w tym:			w tym:			
		9.1.1	9.1.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	9.2	9.2.1	9.2.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	158 674,72	158 674,72	132 127,54	1 882 724,35	1 882 724,35	1 882 724,35	229 293,15	229 293,15	229 293,15	194 642,98	
Wykonanie 2018	1 020 313,03	1 020 313,03	947 135,61	419 072,34	419 072,34	385 387,31	994 367,47	994 367,47	994 367,47	918 803,95	
Plan 3 kw. 2019	1 240 050,12	1 240 050,12	1 198 338,62	385 708,74	385 708,74	385 708,74	1 351 535,59	1 351 535,59	1 351 535,59	1 305 477,50	
Wykonanie 2019	1 222 428,98	1 222 428,98	1 222 428,98	0,00	0,00	0,00	1 150 979,36	1 150 979,36	1 150 979,36	1 150 979,36	
2020	204 106,92	204 106,92	204 106,92	3 903 658,92	3 903 658,92	3 209 432,97	204 106,92	204 106,92	204 106,92	204 106,92	
2021	0,00	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	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	783 831,12	783 831,12	783 831,12	227 443,02	227 443,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	17 486,00	17 486,00	16 864,57	1 068 808,03	1 057 593,03	11 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	385 708,74	385 708,74	385 708,74	1 263 115,12	809 340,12	453 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 263 115,12	809 340,12	453 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 903 658,92	3 903 658,92	3 209 432,97	3 790 510,41	0,00	3 790 510,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	7 419 692,00	7 419 692,00	6 540 461,65	7 419 692,00	0,00	7 419 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	17 550,00	17 550,00	14 662,50	17 550,00	0,00	17 550,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
						Wydatki zmniejszające dług	Wydłużenie			
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x			splaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						zobowiązania dokonowywana w formie wydatku bieżącego x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1		10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	432 600,00	0,00	0,00	0,00	x	x		0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	682 600,00	0,00	0,00	0,00	x	x		0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	682 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	682 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2020	682 158,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2021	683 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2022	681 548,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Kuryłówka z dnia .....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 237 752,41	3 790 510,41	7 419 692,00	17 550,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 237 752,41	3 790 510,41	7 419 692,00	17 550,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				11 237 752,41	3 790 510,41	7 419 692,00	17 550,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 237 752,41	3 790 510,41	7 419 692,00	17 550,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Montaż i instalacja Odnawialnych Źródeł Energii na budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Kuryłówka - Ochrona środowiska naturalnego	URZĄD GMINY KURYŁÓWKA	2020	2021	10 246 443,00	3 252 000,00	6 994 443,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przywrócenie różnorodności biologicznej w zbiorniku wodnym w miejscowości Ożanna - Ochrona środowiska naturalnego i dziedzictwa kulturowego	URZĄD GMINY KURYŁÓWKA	2019	2022	991 309,41	538 510,41	425 249,00	17 550,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	7 437 242,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	7 437 242,00
1.1	0,00	0,00	0,00	7 437 242,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	7 437 242,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	6 994 443,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	442 799,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie  
Finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2020 - 2027**

**UWAGI OGÓLNE**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kuryłówka przygotowana została na lata 2020 – 2027. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Metodologię zastosowaną w Wieloletniej Prognozie Finansowej do wyliczenia poszczególnych wielkości można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned} & \text{Dochody ogółem} \\ & - \text{Wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ \hline & = \text{Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{splata i obsługa długu} \\ \hline & = \text{ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE} \\ & \quad - \text{Wydatki majątkowe} \\ \hline & = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\ & \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ \hline & = \text{WYNIK FINANSOWY BUDŻETU} \end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy z ostatnich 4 lat.

**ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW**

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z aktualnych danych budżetu.
- dla lat 2021 – 2027 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2021 – 2027 przyjęto poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w badanym okresie na poziomie 2%.

#### **WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW**

Dla dochodów na rok 2020 przyjęto aktualne dane z budżetu.

W latach 2021 – 2027 ustalono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2%.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty,
- udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- pozostałe dochody bieżące (m.in. dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (sprzedaż mienia gminnego),
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W wieloletniej prognozie dochodów założono wpływy ze sprzedaży majątku od roku 2021 do roku 2022 na poziomie 100 000,00 zł rocznie (wpływy ze sprzedaży drewna w lasach mienia gminnego).

W roku 2020 w kwocie zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 550 000,00 zł, w tym:

- 550 000,00 zł – dochody z tytułu sprzedaży drewna z lasów mienia gminnego.

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2021 - 2022 na poziomie 100 000,00 zł rocznie zaplanowano z tytułu sprzedaży drewna z lasów mienia gminnego okolicznej ludności na drewno opałowe oraz okolicznych warsztatów tartacznych na drewno tartaczne. Wartość wpływów z lat ubiegłych z tytułu sprzedaży drewna wynosiła:

- w roku 2019 – 757 435,17 zł
- w roku 2018 – 678 528,19 zł
- w roku 2017 – 635 012,19 zł
- w roku 2016 – 517 321,57 zł
- w roku 2015 – 655 837,84 zł
- w roku 2014 – 643 780,08 zł
- w roku 2013 – 478 461,95 zł
- w roku 2012 – 485 589,13 zł
- w roku 2011 – 471 146,59 zł
- w roku 2010 – 345 627,56 zł

- w roku 2009 – 300 066,44 zł.

Przedstawiona powyżej analiza wskazuje, że dochody zaplanowane z tytułu sprzedaży drewna z lasów mienia gminnego corocznie na poziomie 100 000,00 zł w latach 2021 - 2022 zostaną bez żadnych problemów wykonane.

Środki ze sprzedaży majątku przeznaczone są na inwestycje i obsługę długu związanego z finansowaniem inwestycji, w związku z tym, ewentualny ich brak może wpłynąć na ograniczenie zadań inwestycyjnych bądź na większe wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania. Z kolei wpływ tych dochodów do budżetu gminy zwiększy stan wolnych środków powiększając możliwości inwestycyjne gminy.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020 w związku z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:

- 1) Montaż i instalacja Odnawialnych Źródeł Energii na budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Kuryłówka.

Kwota dofinansowania w roku 2021 – 6 179 000,00 zł.

- 2) Przywrócenie różnorodności biologicznej w zbiorniku wodnym w miejscowości Ożanna.

Kwota dofinansowania w latach 2021 – 2022 – 376 124,15 zł, w tym:

- w roku 2021 – 361 461,65 zł,

- w roku 2022 – 14 662,50 zł.

#### **WYNIKI PROGNOZY WYDATKÓW**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto dane z projektu budżetu. W latach 2021 – 2027 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji (wzrost o 2% rocznie).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Istotną rolę dla finansów Gminy odgrywają dochody bieżące, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 ustawy o finansach publicznych, t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.). Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących tylko o 2% rocznie. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gminy, coraz większy udział „wydatków sztywnych”, planowany wzrost podatku VAT, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało



rezygnację z niektórych wydatków Gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań Gminy.

W 2020 roku różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi kwotę 723 973,70 zł.

Wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy zaplanowano na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020 w związku z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:

- 1) Montaż i instalacja Odnawialnych Źródeł Energii na budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Kuryłówka.

Kwota dofinansowania w roku 2021 – 6 179 000,00 zł.

- 2) Przywrócenie różnorodności biologicznej w zbiorniku wodnym w miejscowości Ożanna.

Kwota dofinansowania w latach 2021 – 2022 – 376 124,15 zł, w tym:

- w roku 2021 – 361 461,65 zł,

- w roku 2022 – 14 662,50 zł.

#### **PRZYCHODY**

W roku 2020 planuje się przychody z tytułu kredytów lub pożyczek w wysokości 2 359 018,29 zł oraz przychody z tytułu wolnych budżetu, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości 560 436,00 zł.

#### **ROZCHODY**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek oraz kredytów z następujących tytułów:

- 1) 58 758,31 zł – pożyczka w WFOŚiGW w Rzeszowie na zadanie pn. „Budowa Kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami oraz przepompowniami ścieków w miejscowości Kuryłówka” (kwota do spłaty w roku 2020 – 58 758,31 zł),
- 2) 1 012 000,00 zł – kredyt w BOŚ Warszawa na zadanie pn. „budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach : Brzyska Wola, Słoboda, Wólka Łamana” (kwota do spłaty w roku 2020 – 312 000,00 zł),
- 3) 226 348,05 zł – kredyt w BOŚ Warszawa na zadanie pn. „Przebudowa z rozbudową Stacji Uzdatniania Wody w Dąbrowicy i Kuryłówce oraz budowa sieci wodociągowej na odcinkach Słoboda – Trusze, Kuryłówka, Brzyska Wola i Dąbrowica” (kwota do spłaty w roku 2020 – 61 400,00 zł),
- 4) 1 000 000,00 zł – kredyt w BS Leżajsk Oddział Kuryłówka na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy (kwota do spłaty w roku 2020 – 250 000,00 zł).

W uchwale z dnia 24 czerwca 2020 r. dokonuje się zmian Rozchodów (kolumna 5 Wieloletniej Prognozy Finansowej) w latach 2021 – 2027 w następujący sposób:

- 1) w roku 2021 zmniejsza się rozchody o kwotę 50 000,00 zł z kwoty 800 000,00 zł na kwotę 750 000,00 zł,
- 2) w roku 2022 zmniejsza się rozchody o kwotę 50 000,00 zł z kwoty 800 000,00 zł na kwotę 750 000,00 zł,

- 3) w roku 2023 zmniejsza się rozchody o kwotę 250 000,00 z kwoty 800 000,00 zł na kwotę 550 000,00 zł,
- 4) w roku 2024 zmniejsza się rozchody o kwotę 250 000,00 z kwoty 800 000,00 zł na kwotę 550 000,00 zł,
- 5) w roku 2025 zmniejsza się rozchody o kwotę 250 000,00 z kwoty 800 000,00 zł na kwotę 550 000,00 zł,
- 6) w roku 2026 zmniejsza się rozchody o kwotę 250 000,00 z kwoty 700 000,00 zł na kwotę 450 000,00 zł,
- 7) w roku 2027 zmniejsza się rozchody o kwotę 282 328,27 z kwoty 656 294,61 zł na kwotę 373 966,34 zł.

#### **WYNIK BUDŻETU**

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”.

#### **PRZEZNACZENIE NADWYŻKI ALBO SPOSÓB SFINANSOWANIA DEFICYTU**

W roku 2020 planuje się sfinansowanie deficytu z zaciągniętego kredytu lub pożyczki. Natomiast w latach 2021 – 2027 planuje się wypracowanie nadwyżki z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

#### **KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągany dług minus spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została na str. 7 Tabeli głównej (załącznika nr 1 do uchwały).