

**ZARZĄDZENIE NR 195/1/2019  
WÓJTA GMINY PRUSZCZ**

z dnia 31 grudnia 2019 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019-2027**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz.869 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. 1. W uchwale Nr III/33/18 Rady Gminy Pruszcz z dnia 18.12.2018 w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 - 2027 wprowadza się zmiany:

- 1) w załączniku Nr 1 Wieloletnia Prognoza finansowa Gminy Pruszcz / załącznik Nr 1/
- 2) w załączniku Nr 3 Objasnienia / załącznik Nr 2/

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Wójt Gminy Pruszcz

  
Dariusz Wądołowski

## UZASADNIENIE

W załączniku Nr 1 wprowadzono aktualizację budżetu, tj. zmniejszono kwotę długu o 286.242,32 zł.

W załączniku Nr 3 przeprowadzono zmiany w opisach w zakresie kwoty długu.

Wójt Gminy Pruszcz

  
**Dariusz Wądołowski**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 195/1/2019 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pruszcz na lata 2019-2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2019	49 940 384,77	45 887 600,48	6 200 000,00	180 000,00	6 998 681,15	2 940 000,00	15 089 874,00	16 618 442,85	4 052 784,29	240 281,80	3 796 002,49
2020	45 743 387,31	42 591 879,96	6 500 000,00	190 000,00	7 801 879,96	3 100 000,00	15 800 000,00	12 300 000,00	3 151 507,35	300 000,00	2 851 507,35
2021	44 000 000,00	42 600 000,00	6 600 000,00	200 000,00	8 400 000,00	3 300 000,00	15 900 000,00	11 500 000,00	1 400 000,00	150 000,00	1 250 000,00
2022	42 850 000,00	42 850 000,00	6 700 000,00	250 000,00	8 500 000,00	3 500 000,00	15 900 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	43 209 000,00	43 209 000,00	6 700 000,00	250 000,00	8 659 000,00	3 300 000,00	16 000 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	43 800 000,00	43 800 000,00	6 800 000,00	250 000,00	8 950 000,00	3 400 000,00	16 100 000,00	11 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	45 300 000,00	45 300 000,00	7 000 000,00	250 000,00	9 000 000,00	3 500 000,00	16 250 000,00	12 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	44 750 000,00	44 750 000,00	7 000 000,00	250 000,00	9 000 000,00	3 600 000,00	16 500 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	45 350 000,00	45 350 000,00	7 100 000,00	250 000,00	9 000 000,00	3 700 000,00	16 500 000,00	12 500 000,00	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 2013 r. poz. 885 z późn. 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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przyjętych 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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>					
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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2019	54 654 142,45	44 340 672,92	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	10 313 469,53
2020	43 924 070,31	35 550 000,00	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	8 374 070,31
2021	42 170 000,00	38 560 000,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 610 000,00
2022	41 250 000,00	38 320 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 930 000,00
2023	41 409 000,00	38 509 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2 900 000,00
2024	42 000 000,00	39 000 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
2025	43 084 218,00	39 884 218,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
2026	44 050 000,00	40 000 000,00	0,00	0,00	x	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	4 050 000,00
2027	44 450 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	3 450 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sub>x</sub> budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem <sub>5)</sub> <sup>x</sup> długu	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2019	-4 713 757,68	6 494 539,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6 494 539,68	4 713 757,68	0,00	0,00
2020	1 819 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 215 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2019	1 780 782,00	1 780 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 819 317,00	1 819 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 830 000,00	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 215 782,00	2 215 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2019	12 378 856,68	0,00	1 546 927,56	1 546 927,56
2020	10 559 539,68	0,00	7 041 879,96	7 041 879,96
2021	8 729 539,68	0,00	4 040 000,00	4 040 000,00
2022	7 129 539,68	0,00	4 530 000,00	4 530 000,00
2023	5 329 539,68	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2024	3 529 539,68	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00
2025	1 313 757,68	0,00	5 415 782,00	5 415 782,00
2026	613 757,68	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00
2027	0,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00

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 pa dany rok.	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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 pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.1.) + [2.1.3.1.) + [2.1.3.1.2.) + [5.1.) + [15.1.1.)]}{[1]}$		$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.1.) + [2.1.3.1.) + [2.1.3.1.2.) + [5.1.) + [15.1.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(1.1.) - [15.1.1.) + [1.2.1.) - [2.1.2.1.2.) + [15.2.1.)]}{[15.1.1.)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	4,01%	4,01%	0,00	4,01%	3,58%	9,10%	9,73%	TAK	TAK
2020	4,46%	4,46%	0,00	4,46%	16,05%	7,05%	7,68%	TAK	TAK
2021	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	9,52%	9,24%	9,86%	TAK	TAK
2022	4,08%	4,08%	0,00	4,08%	10,57%	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2023	4,40%	4,40%	0,00	4,40%	10,88%	12,05%	12,05%	TAK	TAK
2024	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	10,96%	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2025	5,07%	5,07%	0,00	5,07%	11,96%	10,80%	10,80%	TAK	TAK
2026	1,65%	1,65%	0,00	1,65%	10,61%	11,27%	11,27%	TAK	TAK
2027	2,05%	2,05%	0,00	2,05%	9,59%	11,18%	11,18%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2019	0,00	0,00	16 616 042,95	3 492 867,18	7 653 736,56	2 240 021,42	5 413 715,14	5 413 715,14	4 669 654,39	130 100,00		
2020	1 819 317,00	1 819 317,00	15 309 727,00	3 050 000,00	10 097 950,46	1 927 980,83	8 169 969,63	2 378 056,53	4 496 013,78	1 500 000,00		
2021	1 830 000,00	1 830 000,00	15 800 000,00	3 060 000,00	340 386,69	340 386,69	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00		
2022	1 600 000,00	1 600 000,00	16 200 000,00	3 070 000,00	268 024,30	268 024,30	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 800 000,00	1 800 000,00	16 700 000,00	3 080 000,00	268 024,30	268 024,30	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00		
2024	1 800 000,00	1 800 000,00	17 000 000,00	3 090 000,00	268 024,30	268 024,30	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00		
2025	2 215 782,00	2 215 782,00	17 200 000,00	3 100 000,00	268 024,30	268 024,30	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	6 093,46	6 093,46	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące 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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			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
Formuła									
2019	309 581,75	307 794,25	307 794,25	1 189 141,36	1 189 141,36	1 189 141,36	342 532,69	307 794,25	307 794,25
2020	45 584,23	45 584,23	45 584,23	0,00	0,00	0,00	159 601,23	159 601,23	159 601,23
2021	23 809,39	23 809,39	23 809,39	0,00	0,00	0,00	68 867,39	68 867,39	68 867,39
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

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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki 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 tym:	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 <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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 tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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
Formuła									
2019	1 678 187,05	1 189 141,36	1 189 141,36	489 045,69	489 045,69	460 063,80	460 063,80	0,00	0,00
2020	300 000,00	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

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 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2019	1 780 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 819 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 215 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	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 poz 86, z późn zm ). Automatyyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 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

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

**Objaśnienia przyjętych wartości**

Dokonano uaktualnienia opisów w zakresie kwoty długu na koniec poszczególnych lat prognozy, które przedstawiają się następująco:

przewidywane zadłużenie Gminy na koniec roku objętego WPF:

2019 - 12 665.099,00

2020 - 10 559 539,68

2021 - 8 729 539,68

2022 - 7 129 539,68

2023 - 5 329 539,68

2024 - 3 529 539,68

2025 - 1 313 757,68

2026 - 613 757,68

2027 - 0,00

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego wynika z zapisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Uchwałę w sprawie przyjęcia WPF rada gminy podejmuje nie później niż uchwałę budżetową. Uchwałę sporządza się na okres co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Gmina posiada swoją politykę rozwoju, którą będzie realizowała ale także będzie realizowała wszystkie zadania nałożone ustawą o samorządzie gminnym.

WPF powinna być realistyczna stąd dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej /W.P.F./ oparte są w szczególności o analizę budżetów z lat poprzednich, politykę gminy w zakresie podatków oraz informacje Ministra Finansów w zakresie założeń makroekonomicznych.

Dane W.P.F. będą się zmieniały, ponieważ trudno jest przewidzieć jakie dochody i jakie zadania będą udziałem Gminy na przestrzeni kilku lat.

**1. DOCHODY**

Dochody są planowane na podstawie analizy historycznej dochodów oraz wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów

**Analiza historyczna dochodów**

Rok	2015	2016	2017	2018	2019
DOCHODY	31 798 464,4	38 487 417,01	43 182 837,12	42 211 552,40	49 940 384,77
W tym Dochody bieżące w tym udział środków Unii	29430869,22	37 479 481,91	39 909 595,85	40 183 329,83 196 685,85	45 887 600,48 311 301,40
Dochody majątkowe w tym udział środków Unii	2367595,18 1069998,00	1 007 935,10 0,00	3 273 241,27 1 442 288,78	2 028 222,57 163 726 ,40	4 052 784,29 1 189 141,36

**1.1. Prognoza dochodów bieżących na lata 2019– 2027 przedstawia się następująco:**

2019- 45 888 560,48



2020 - 40 820 340,68  
 2021- 40 390 000,00  
 2022- 40 520 000,00  
 2023- 40 909 000,00  
 2024- 41 500 000,00  
 2025- 43 000 000,00  
 2026- 43 000 000,00  
 2027- 43 000 000,00

Planuje się utrzymać tendencję wzrostową dochodów. Stawki podatkowe wzrastają regularnie w granicach 1-5%.

Oplaty lokalne naliczane są systematycznie. Regularnie weryfikowane jest zadłużenie w gminie. Jest prowadzone na bieżąco postępowanie wobec osób uchylających się od płacenia.

W stosunku do roku 2018 i lat poprzednich wzrasta kwota dochodów własnych. Powyższe wynika z racjonalnie prowadzonej polityki w zakresie podatków i opłat lokalnych. Corocznie gmina ma do zrealizowania nowe zadania a i koszt stałych wydatków wzrasta. Zmusza to gminę do pozyskiwania coraz to wyższych dochodów. I to jest głównym powodem do niewielkiej ale stałej i stabilnej polityki w zakresie wzrostu obciążeń mieszkańców.

Podstawowymi dochodami własnymi są: udziały w podatkach PIT i CIT, opłaty, czynsze najmu, dzierżawy, sprzedaż usług, wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśny, transportowy, wpływy od podatku od czynności cywilno – prawnych, opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości, opłata z tyt.gospodarowania odpadami..

**Dochody własne / bez PIT/ kształtowały się następująco**

rok	2015	2016	2017	2018	2019
Realizacja	6 214 619,63	7099372,29	6 643 354,74	7 761 855,23	8 236 065,43

Gmina nie ma bezpośredniego wpływu na wielkość dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Podstawą planów budżetowych jest informacja z Ministerstwa Finansów.

**1.1.1 Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych.**

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych jest ustalany zgodnie z zasadami określonymi w art.89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wg kalkulacji planowanej na 2019 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – przedstawionej w piśmie Ministra Finansów nr ST3/4750.41.2018 dla gminy Pruszcz zaplanowano kwotę 6 372 416,00.

Po przeprowadzonej analizie w zakresie kalkulacji Ministra Finansów a faktycznie wykonanych dochodów za poprzednie lata do planu dochodów na 2019 rok przyjęto kwotę 6 200 000,00

Udział w podatku dochodowym na rok 2018 wyniósł 37,98% a na rok 2019 planowany jest 38,8%

rok	2015	2016	2017	2018	2019
Realizacja	4 274 463,00	4499645,00	5 275 746,00	5 359 500,00	6 200 000,00

**1.1.2 Podatki i opłaty**

**Podatek rolny**

Na dochody z podatku rolnego decydujący wpływ ma cena skupu żyta. Stawka Rady Gminy przy stabilnej cenie jest zwiększana corocznie. W takiej sytuacji dochody można zaplanować realnie.

Przy planowaniu dochodów uwzględniono analizę historyczną dochodów z tego podatku, zapisy w ewidencji gruntów w geodezji Starostwa Powiatowego, z której wynika, że liczba hektarów w Gminie Pruszcz zmniejszyła się/ budowa S5 a także zmiana klasyfikacji gruntów / oraz uwzględniono zwolnienia ustawowe.

### Stawki dla podatku rolnego w latach 2015-2019

ROK	2015	2016	2017	2018	2019
Cena skupu żyta Wg GUS	61,37	53,75	52,44	52,49	54,36
w Gminie	53,00	53,00	52,44	52,49	53,50

### Dochody dla podatku rolnego w latach 2014-2018

rok	2015	2016	2017	2018	2019
Realizacja	1 677 470,03	1720 289,36	1 708 717,71	1 790 000,00	1 706 000,00

Plan został zaniżony w stosunku do roku 2018 z uwagi na ubytek w gruntach rolnych spowodowany budową S5 a tym samym przejęcie gruntów na rzecz Skarbu Państwa oraz znacznym przeklasyfikowaniem gruntów rolnych na budowlane.

#### Podatek od nieruchomości

Określana i przyjmowana przez Ministra Finansów w założeniach makroekonomicznych inflacja daje podstawy do wyliczeń a kontynuowana od lat polityka Rady Gminy w zakresie wzrostu podatków lokalnych jest podstawą realnych dochodów.

Do wyliczeń dochodów na rok 2019 przyjęto ustalone przez Radę Gminy stawki podatkowe, aktualne dane z geodezji Starostwa Powiatowego oraz analizę dochodów i zaległości lat poprzednich.

rok	2015	2016	2017	2018	2019
Realizacja	2 447 384,07	2503403,71	2 632 836,94	3 000 224,82	2 940 000,00

#### 1.1.2 Subwencja

- subwencja historycznie

rok	2015	2016	2017	2018	2019
Realizacja	12 582 826,00	13 392 515,00	13 585 477,00	14 439 818,00	15 089 874,00

Subwencja jest jednym ze źródeł dochodów gminy, określonym ustawowo. Jest to świadczenie o charakterze ogólnym i bezzwrotnym.

Subwencja składa się z części oświatowej, wyrównawczej i równoważacej.

Subwencja zapewnia udział jednostek samorządu terytorialnego w dochodach publicznych odpowiednio do nałożonych na te jednostki zadań.

Podział subwencji należy do wyłącznej kompetencji Rady Gminy.

SUBWENCJA OGÓLNA PLAN	Projekt na rok 2018	2019
Wyrównawcza	4 799 558,00	4 981 970,00
Oświatowa	9 440 852,00	10 107 904,00

Subwencja ogólna dla **gminy** składa się z części **wyrównawczej i oświatowej**.

*Część wyrównawcza*- składa się z sumy kwoty podstawowej i uzupełniającej.

\* Kwotę podstawową otrzymuje ta gmina, w której wskaźnik dochodów podatkowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca jest mniejszy niż 92% wskaźnika dochodu podatkowego dla wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca.

Wskaźnik dochodów podatkowych do liczby mieszkańców dla gminy wg stanu na 31.12.2017 - 1 161,14

Wskaźnik dochodów podatkowych do liczby mieszkańców w kraju wg stanu na 31.12.2017- 1 790,33

Dla Gminy planowana kwota podstawowa – 3 661 150,00

\*Kwotę uzupełniającą otrzymuje gmina, w której gęstość zaludnienia jest niższa niż średnia gęstość zaludnienia kraju.

Średnia gęstość zaludnienia w kraju 122,91 na 1 km<sup>2</sup>

Gęstość zaludnienia w gminie 67,25 na 1 km<sup>2</sup>

Dla Gminy planowana kwota uzupełniająca – 1 320 820,00



### 1.1.3 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

rok	2015	2016	2017	2018	2019 Plan
Realizacja	7 638 557,78	12 236 628,37	12 340 189,13	12 930 976,60	15 980 579,33

1/ Umowa Nr 1/2019 z 19 czerwca 2019 z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa - oddział Terenowy w Bydgoszczy na przedmiotową bezzwrotną pomoc finansową na remont drogi osiedlowej położonej w obrębie Luskowo, oznaczonej nr działki 4/140 o pow.0,5167ha. Plan **100 000,00** .

2/Umowa Nr UM-433.1.097.2017 o dofinansowanie Projektu "Łączy nas nauka - program rozwoju kluczowych kompetencji dzieci i młodzieży z gminy Pruszcz". Nr RPKP.10.02.02-04-0004/16 . **125 976,74**.

3 /Umowa Nr CAZ.SZ.4425-3/JŚ/19 z Powiatem Świeckim o wsparciu kształcenia ustawicznego w zidentyfikowanych w danym powiecie lub województwie zawodach deficytowych na sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników .Plan **4 800,00**

4/ Umowa Nr 19/D/2019 z 22.02.2019 ze Powiatem Świeckim w sprawie udzielenia dotacji celowej z przeznaczeniem na "Doposażenie ścieżki dydaktycznej przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Serocku"

Plan **3 000,00**

5/ Umowa Nr UM-433.1.054.2019 o dofinansowanie projektu "Wiem rozumiem umiem- program kluczowych kompetencji uczniów i uczennic z gminy Pruszcz. Nr RPKP 10.02.02-04-0054/18 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach osi priorytetowej 10 Innowacyjna edukacja. Działanie 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe Poddziałania 10.2.2 Kształcenie ogólne. Umowa z dnia 19 kwietnia 2019 zawarta pomiędzy Województwem Kujawsko Pomorskim a Gminą. **291 450,00**.

6/ Umowy dotacyjne pomiędzy Województwem Kujawsko Pomorskim a Gminą, dotyczące udzielenia dotacji

na przygotowanie pracy konkursowej w ramach konkursu pn "Ekologiczny edukator szkolny - II Edukacja 2019"

realizowanego w ramach projektu pn." Lubię tu być....na zielonym!"

\* UM-ŚG.273.4.029.2019 z 12.04.2019 650,00

\* UM-ŚG.273.4.030.2019 z 12.04.2019 650,00

\* UM-ŚG.273.4.031.2019 z 12.04.2019 650,00

\* UM-ŚG.273.4.032.2019 z 12.04.2019 650,00

\* UM-ŚG.273.4.121.2019 z 12.04.2019 650,00

7/ Umowa Partnerska nr WCF-I.433.UE.300/2017 z 27.08.2017, Umowa dotacyjna nr WCF-I.433.UE.510/2018 z 20.04.2018 oraz umowa dotacyjna Nr WCF-I.433.492/2018 z 29.05.2018 „ Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” środki z funduszy strukturalnych - o wspólnym przedsięwzięciu , polegającym na przygotowaniu do realizacji a następnie wdrożenie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 „ Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” .Dotacja w wysokości **2 004,30**

8/ /Ponadto zawierane są porozumienia z innymi samorządami na realizację zadań oświatowych

**70 600,00** .

9/ ERASMUS + 24 184,38

**Umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska I Gospodarki Wodnej w Toruniu**

DK19014/EE-OK , XX Przegląd Teatrów Ekologicznych "EKO TEATR" 1 250,00

DK19015/EE-OK, Konkurs plastyczny "Fauna i Flora Powiatu Świeckiego IV Edycja 1 150,00

**DWW**. 4307.061.10 Pielęgnacja pomników przyrody na terenie Gminy Pruszcz 7 776,00

DWW .4303.107.19 doposażenie ścieżki dydaktycznej 2 699,00

**DWW**. 4307.059.10 zadrzewienie i zakrzewienie na terenie Gminy Pruszcz 7 250,00

DK19085/EE-OK zakup nagród 600,00

DB19093/OZ-az 44 952,03

Pozostałe dotacje wynikają z informacji od Wojewody

## 1.2 . Dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku

W Wieloletniej Prognozie Finansowej plany dochodów majątkowych zostały wykazane tylko na lata 2019 - 2021 z uwagi na brak informacji w zakresie możliwości pozyskiwania środków zarówno z budżetu Państwa jak i Unii Europejskiej w latach 2022-2027.

Również nie planowano na te lata dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego.

Dochody majątkowe na lata 2019- 2021 dotyczą:

rok 2019	<b>4 052 784,29</b> i są to planowane dotacje na realizację zadań inwestycyjnych; 1/. Budowa szkolnej hali sportowej" 1 400 000,00 - zgodnie z zawartą umową. 2/w ramach rządowego programu- budowa dróg dotacja 616.483,32 3/. dotacja z Urzędu Marszałkowskiego 566 166,20 4/ środki unijne 1 189 141,36 5/ Dochody z majątku Gminy 256 781,80 6/ zwrot funduszu sołeckiego 24 211,61
rok 2020	3 151 507,35 i są dotacja z budżetu państwa na realizację zadania 1/."Budowa szkolnej hali sportowej" 1 300 000,00 - zgodnie z zawartą umową. 2/ .Dochody z majątku Gminy 300 000,00 Zwiększone dochody ze sprzedaży są związane z trwającymi pracami nad zmianami w studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Pruszcz.Zmiany te będą miały pośredni wpływ na zabezpieczenie bilansu terenów przeznaczonych do zainwestowania pod kątem możliwości realizacji zabudowy o różnych funkcjach. Ponadto na podstawie analizy w zakresie gruntów zbędnych- stanowiących mienie komunalne a nie przeznaczone na cele publiczne ustalono, że część gruntów może zostać sprzedana i będzie to dochód z majątku gminy. 3/ planowane pozyskanie 1 296 507,35 w ramach rządowego programu dot. budowy dróg lokalnych 4/ planowane jest pozyskanie środków na Modernizację świetlicy w Topolnie 255 000,00
rok 2021	1 400 000,00 to : 1/.planowana do pozyskania z budżetu państwa dotacja na zadania drogowe, zgodnie z zapowiadany projektem rządowym w zakresie dróg lokalnych 1 250 000,00 2/ Dochody z majątku Gminy 150 000,00 Zwiększone dochody ze sprzedaży są związane z trwającymi pracami nad zmianami w studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Pruszcz.Zmiany te będą miały pośredni wpływ na zabezpieczenie bilansu terenów przeznaczonych do zainwestowania pod kątem możliwości realizacji zabudowy o różnych funkcjach. Ponadto na podstawie analizy w zakresie gruntów zbędnych- stanowiących mienie komunalne a nie przeznaczone na cele publiczne ustalono, że część gruntów może zostać sprzedana i będzie to dochód z majątku gminy.

Gmina Pruszcz jest właścicielem zarówno gruntów ,lokali i budynków. W jakiej ilości będą zbywane nieruchomości jest w dużej mierze uzależnione od polityki gminnej . Gmina sprzedaje raczej grunty i to sukcesywnie a nie robi się akcji dla dochodów w jednym roku.

Gmina Pruszcz posiada ogółem 350 ha nieruchomości gruntowych. Z tego 89,7637 gruntów rolnych i

9,4854 terenów mieszkaniowych - grunty te w przyszłości mogłyby stanowić przedmiot do sprzedaży. z tego w następujących miejscowościach jest:

Bagniewko 0,48 ha

Bagniewo 1,34 ha

Brzeźno 0,4352 tereny mieszkaniowe

Cieleszyn 1,5851 ha rolne 0,52 mieszkaniowe

Gołuszyce 3,2134 ha rolne 0,0700 mieszkaniowe

Grabówko 0,4841 ha rolne

Luszkówko 0,381 mieszkaniowe

Łaszewo 0,1346 ha rolne 0,6571 mieszkaniowe



Łowin 3,7760 ha rolne  
Łowinek 40,3689 ha rolne 0,0083 mieszkaniowe  
Małociechowo 4,9191 ha rolne 0,27 mieszkaniowe  
Mirowice 2,3235 ha rolne 0,25 mieszkaniowe  
Nieciszewo 3,36 ha rolne  
Niewieścín 0,2000 ha rolne 0,10 mieszkaniowe  
Parlin 0,3421 ha rolne 0,2017 mieszkaniowe  
Pruszcz 1,4753 ha rolne, 2,4595 użytk.wiecz 0,9888 ha mieszkaniowe  
Serock 4,6955 ha rolne 0,1728 mieszkaniowe  
Topolno 1,8970 ha rolne 0,153 mieszkaniowe  
Wałdowo 4,7248 ha rolne  
Zawada 0,4534 ha rolne 0,0996 mieszkaniowe  
Zbrachlin 0,3902 ha rolne 0,9000 ha użytk.wiecz.

Aktualnie w Gminie Pruszcz cena sprzedaży 1 ha gruntów rolnych kształtuje się w granicach około 50 000,00 , natomiast 1m2 gruntów mieszkaniowych to około 40,00 zł.

Dochody ze sprzedaży lokali i mieszkań komunalnych w niewielkim tylko stopniu mają wpływ na dochody. Nieruchomości takie najczęściej sprzedawane są dotychczasowym najemcom i w związku z tym płatności rozkładane są na raty.

Podstawą zaplanowanych dochodów majątkowych są grunty . Zmiany w planach zagospodarowania przestrzennego będą podstawą formalną do sprzedaży, stąd też plan finansowy.

Dodatkowo pozyskane dochody majątkowe zwiększą wydatki inwestycyjne.

#### **Dotacje i środki przeznaczone na cele majątkowe - 3 796 002,49**

1/ Umowa Nr WP-II-B .433.3.12.2016 z 26 października 2016 r. Termomodernizacja Urzędu Gminy, Szkoła Podstawowa w Łowinku, Szkoła Podstawowa w Niewieścínie **357 914,20.**

2/Umowa Nr 00298-6935-UM0210651/17 22 czerwca 2018 r. o przyznaniu pomocy związanej z realizacją operacji w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach działania „ Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem w zakresie „ Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej.” – Budowa placu rekreacyjnego w centrum wsi Serock. **57 252,00**

3/ W dniu 06.09.2017 Gmina podpisała umowę Nr 2017/0143/6537/SubA/DIS/SZ o dofinansowanie ze środków funduszu rozwoju kultury fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej – edycja 2017.

Umowa została zawarta ze Skarbem Państwa – Ministrem Sportu i Turystyki.

Podstawą przekazania dotacji Gminie jest rozporządzenie Ministra Sportu i Turystyki z dnia 18 grudnia 2015 r. w sprawie przekazywania środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej / Dz.U.poz.2252/. Dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 3 500 000,00 jest podzielone na:

Rok 2018 – 800 000,00

Rok 2019 – **1 400 000,00**

Rok 2020 – 1 300 000,00

4/ Umowa Nr 23/D/2019 z 25.02.2019 ze Powiatem Świeckim w sprawie udzielenia dotacji celowej z przeznaczeniem na zadanie pod nazwą „Ekologiczne źródła energii na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Pruszcz”. Plan **70 000,00**

5/ Umowa Nr UM.RW.7152.1.117.2019 z 22.05.2019 r. z Województwem Kujawsko Pomorskim na dotację z przeznaczeniem na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Konstantowie **81 000,00**.

6 /Planowane jest pozyskanie środków w ramach Rządowego Programu na rzecz rozwoju oraz konkurencyjności Regionów poprzez wsparcie lokalnej infrastruktury drogowej – Województwo Kujawsko Pomorskie.

**616.483,32**

7/ Umowa Nr UM-433.1.054.2019 o dofinansowanie projektu "Wiem rozumiem umiem- program kluczowych kompetencji uczniów i uczennic z gminy Pruszcz. Nr RPKP 10.02.02-04-0054/18 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach osi priorytetowej 10 Innowacyjna edukacja. Działanie 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe Poddziałania 10.2.2 Kształcenie ogólne. Umowa z dnia 19 kwietnia 2019 zawarta pomiędzy Województwem Kujawsko Pomorskim a Gminą. **95 000,00**.

8/ W ramach Regionalnego Programu Województwa Kujawsko Pomorskiego na lata 2014-2020 Oś Efektywność

energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie Działanie Zrównoważona mobilność miejska i

promowanie strategii niskoemisyjnych jest planowane zadanie „Poprawa jakości i efektywności oświetlenia

ulicznego na terenie Gminy Pruszcz z wykorzystaniem rozwiązań energooszczędnych”

Plan **498 052,46** .

9/ 20 grudnia 2018 r. została podpisana umowa Nr 00008-65170-UM0220001/18 o przyznanie pomocy na operacje Kształtowanie przestrzeni publicznej w ramach działania "Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

"Dobudowa altany do istniejącej świetlicy wiejskiej w Brzeznie oraz jej wyposażenie" **46 820,00**.

10/Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00181-65151-UM0200173/18 zarejestrowana w rejestrze UM pod numerem WS-I-W.052.11.30.981.2018 z 28 marca 2019r. **252 376,00**

Pomoc z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

"Przebudowa drogi gminnej w Pruszczu ul. Modrzewiowa.

11/ W ramach Regionalnego Programu Województwa Kujawsko Pomorskiego na lata 2014-2020 Działanie 7.1 Rozwój lokalny kierowany przez społeczność / działania infrastrukturalne/planowane jest pozyskanie srodków na realizację zadania „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Bagniewku wraz z przebudową drogi dojazdowej”

**161 960,63**

12/ Umowa Partnerska nr WCF-I.433.UE.300/2017 z 27.08.2017, Umowa dotacyjna nr WCF-I.433.UE.510/2018 z 20.04.2018 oraz umowa dotacyjna Nr WCF-I.433.492/2018 z 29.05.2018 „ Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” środki z funduszy strukturalnych - o wspólnym przedsięwzięciu , polegającym na przygotowaniu do realizacji a następnie wdrożenie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 „ Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” .Dotacja w wysokości **41 163,34**

13/ "Przebudowa świetlicy wiejskiej w Cieleśzynie" w ramach PROW 82 462,00. W dniu 11 lipca 2019 została podpisana umowa Nr 00655-6935-UM0211141/18 . **82 462,00**

## 2. WYDATKI

### Wydatki ogółem

rok	2015	2016	2017	2018	2019
Realizacja	31451 706,51	38192213,12	42 283 691,54	45 176 552,40	54 654 142,45

Wydatki budżetu gminy mają tendencję wzrostową. Jest to związane z realizowanymi w danym roku inwestycjami , inflacją, wprowadzanymi nowymi zadaniami, wzrostem wydatków osobowych. Jednym z elementów planowania są wskaźniki określone przez Ministra Rozwoju i Finansów.

### 2.1 Wydatki bieżące



rok	2015	2016	2017	2018	2019
Realizacja	26 243 918,12	34020249,32	35 871 421,62	37 066 808,92	44 340 672,92

Wydatki wzrastają. Jest to ogólna tendencja związana z polityką państwa w zakresie podatków, cen energii elektrycznej, wzrostem wynagrodzeń oraz wprowadzania do budżetu coraz to nowych zadań, utrzymanie nowych terenów zielonych na terenie Gminy, coraz wyższe koszty utrzymania obiektów gminnych itd.

Porównując limit wydatków na rok 2019 z planowanym wykonaniem 2018 widać, że na 2019 rok plan jest niższy.

Wynika to wprost z informacji od Wojewody o kwotach dotacji zarówno na zadania zlecone jak i własne.

Także planowanie wydatków bieżących na lata następne w kwocie niższej niż wykonanie lub planowane wykonanie z 2018 roku wynika wprost z kwot przyjętych do budżetu z zakresu dotacji.

Jak wykazano w pozycji 1.1.3 wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące to wzrost około 12-13% w ciągu roku i to jest powodem planowania niższych wydatków bieżących w latach 2020 i 2021.

### 2.1.1 Obsługa długu

Przyjęto informacje wynikające z wcześniej zawartych umów kredytowych. Na rok 2019 zaplanowano 220 000,00

W trakcie realizacji kwoty często ulegają zmniejszeniu z uwagi na sposób wyliczania kosztów kredytu do przetargu. Istotne znaczenie ma tutaj Wibor. Zgodnie z informacją zawieraną w specyfikacji istotnych warunków zamówienia odsetki mogą być różne od tych z przetargu tylko w zakresie aktualnego kursu Wibor.

### 2.2 Wydatki majątkowe

rok	2015	2016	2017	2018	2019
Realizacja	5 207 788,39	4 171 963,80	6 412 269,92	8 109 743,48	10 313 469,53

Wysokość wydatków majątkowych uzależniona jest od możliwości finansowych Gminy. Inwestycje powinny być finansowane w dużej części z dochodów zewnętrznych, następnie dochodów własnych a brakujące kwoty winny obciążać zadłużenie.

W roku 2019 inwestycje się sfinansować

środków zewnętrznych 3 796 002,49

dochody własne 1 803 709,36

kredyt 5 000 000,00

### 3. Wynik budżetu

W roku 2018 zaplanowany był deficyt w wysokości 2 965 000,00zł. Pokryciem deficytu był kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym. Środki były przeznaczone na realizację inwestycji.

W roku 2019 również planowany jest deficyt. Będzie to kwota 5 000 000,00 - planowane pokrycie z kredytu zaciągniętego w banku na rynku krajowym. Planowany deficyt pozwoli na realizację zadań inwestycyjnych, na które nie można pozyskać środków zewnętrznych, lub są one w zbyt małym udziale.

Od roku 2020 planowana jest nadwyżka, która pozwoli na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, bez konieczności zaciągania kolejnych zobowiązań na ich spłatę.

W poszczególnych latach prognozy wynik przedstawia się jak poniżej:

2019	- 5 000 000,00	zostanie zaciągnięty kredyt
2020	1 819 317,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2021	1 830 000,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2022	1 600 000,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2023	1 800 000,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2024	1 800 000,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2025	2 215 782,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2026	700 000,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2027	900 000,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań

#### 4. Przychody i rozchody budżetu

WPF to dokument planistyczny obejmujący prognozy budżetów gminy na lata 2019-27 niezbędny do prowadzenia polityki finansowej gminy w sposób gwarantujący bezpieczeństwo finansowe Gminy oraz działania w zakresie finansów zgodne z ustawą o finansach publicznych.

WPF zawiera podstawowe parametry budżetowe w tym wysokość zobowiązań, planowane spłaty i wyliczenia wskaźników- gwarantujących bezpieczeństwo finansowe.

W roku 2019 planowany jest nowy kredyt w wysokości 6 494 539,68 zł. Jest to przychód Gminy zwiększający dług. Wysokość jest związana z planowanym deficytem w wysokości 4 713 757,68 zł oraz planowaną spłatą 1 780 782,00.

Z uwagi na planowane nadwyżki w latach następnych nowe przychody nie są planowane.

Wg stanu na dzień 1 stycznia 2019 Gmina posiada zadłużenie w bankach :

Zadłużenie w bankach	Stan 01.01.2019
Kredyt 2010 Droga Mirowice 621 103,76 BGK Torun	124 221,00
Kredyt 2010 Droga Zbrachlin 566 159,49 BGK Torun	135 878,00
Kredyt Kanalizacja 2010 3 500 000,00 BS Bydgoszcz	780 000,00
kredyt 2014 Deficyt 2 793 297,80 ING Bydgoszcz	1 350 000,00
Kredyt 2015 Deficyt 1 000 000,00 BS Pruszcz	200 000,00
Kredyt 2016 Deficyt 1 300 000,00 BPS Bydgoszcz	1 150 000,00
Deficyt 2017 1 000 000,00 BS Bydgoszcz	960 000,00
Kredyt 2018 Deficyt 2 965 000,00 BS Pruszcz	2965 000,00
stan zobowiązań na dzień 31.12.18	<b>7 665 099,00</b>

Spłaty w roku 2019

SPŁATY	2019
Droga Mirowice 621 103,76	70 392,00
Droga Zbrachlin 566 159,49	60 390,00
Kanalizacja 201 3 500 000,00	390 000,00
kredyt 2014 2 793 297,80	900 000,00
Kredyt 2015 1 000 000,00	200 000,00
Kredyt 2016 Deficyt 1 300 000,00	100 000,00
Deficyt 2017 1 000 000,00	40 000,00
Kredyt 2018 Deficyt 2 965 000,00	20 000,00
Spłata należności	<b>1 780 782,00</b>

#### Planowana kwota długu na koniec roku prognozy

Gmina Pruszcz zaciąga zobowiązania z tytułu kredytów tylko na zadania inwestycyjne.

Na koniec 2018 roku faktyczne zadłużenie Gminy z uwagi na nie zaciąganie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów będzie wynosiło 7 665 099,00 zł. / jak w tabeli j/

Przewidywane zadłużenie Gminy na koniec roku objętego WPF:

2019 - 12 665.099,00

2020 - 10 559 539,68

2021 - 8 729 539,68

2022 - 7 129 539,68

2023 - 5 329 539,68



2024 - 3 529 539,68

2025 - 1 313 757,68

2026 - 613 757,68

2027 - 0,00

Na okres prognozy wskaźniki spłaty przedstawiają się następująco:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Średnia arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące- do dochodów ogółem.	9,10	7,03	9,21	9,74	12,05	10,32	10,8	11,27	11,18
relacja łącznej kwoty spłat w danym roku do planowanych dochodów	4,21	4,46	4,61	4,08	4,40	4,34	5,07	1,65	2,05

Od roku 2014 obowiązuje art.243 ustawy o finansach publicznych , z którego wynika, że relacja łącznej kwoty

spłat w danym roku do planowanych dochodów **nie może przekroczyć** średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące- do dochodów ogółem.

Gmina Pruszcz spełnia powyższe wymogi, co przedstawiono w powyższej tabeli.

#### 5. Pozostałe wydatki

Są to wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych przez jednostki organizacyjne gminy, wydatki na utrzymanie i eksploatację istniejących i oddawanych do użytku nowych obiektów, remonty. Wydatki te mają z roku na rok tendencję rosnącą znacznie ponad stopień inflacji.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W wydatkach bieżących znaczący udział mają wynagrodzenia i składki od nich naliczane

- 16 956 017,53

W pozycji wynagrodzenia zaplanowane są wydatki na:

1/ wynagrodzenia

2/ dodatkowe wynagrodzenie roczne

3/ składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy

4/ składki na fundusz pracy

5/ składki na ubezpieczenia społeczne od świadczeniobiorców

6/ umowy zlecenia wraz ze składkami.

Planując środki na wynagrodzenia brano pod uwagę coraz to nowo nakładane na Gminę zadania a co za tym idzie konieczność świadczenia nowych usług na rzecz mieszkańców. Z analizy historycznej wynika, że nowe zadania np w zakresie pomocy społecznej, nowe zadania oświaty, gospodarowanie odpadami spowodowały zwiększenie zatrudnienia w Urzędzie oraz pozostałych jednostkach organizacyjnych.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy.

Przyjęto do wyliczeń koszty rozdziału 75022,75023. Kwota na rok 2019 - 3 375 352,18

#### 6. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących

Planowany budżet spełnia wymogi zawarte w art.242 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.



Powyższe wykazano w kolumnie 8.1 i 8.2 WPF.

Objaśnienie do WPF

Do wykazu przedsięwzięć wprowadzono zadania wieloletnie, które wynikają z wcześniej zawartych umów i planów inwestycyjnych Gminy.

Planowane przedsięwzięcia dotyczą zarówno zadań inwestycyjnych jak i bieżących.

Przedsięwzięcia na wydatki bieżące dotyczą bieżącej działalności jednostek organizacyjnych Gminy.