

**UCHWAŁA NR IV/15/2019  
RADY GMINY KONDRATOWICE  
z dnia 18 stycznia 2019 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata  
2019-2026.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kondratowice na lata 2019-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kondratowice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kondratowice do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Kondratowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kondratowice.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr XXXIII/199/2017 z dnia 20.12.2017 r. z późn. zm. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2018-2026.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący  
Rady Gminy Kondratowice  
*H. Muszyński*  
Henryk Muszyński

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy w Kondratowicach nr IV/15/2019 z dnia 18.01.2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:			
		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
						podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości					
1												
Formuła	{1..1}+{2}											
2019	20 064 876,75	19 445 995,75	2 495 716,00	125 000,00	6 199 054,00	1 762 227,00	4 458 445,00	6 052 162,75	618 881,00	400 000,00	218 881,00	
2020	20 720 487,00	20 365 497,00	2 588 057,00	129 625,00	6 428 419,00	1 827 429,00	4 623 407,00	6 276 093,00	355 000,00	100 000,00	255 000,00	
2021	21 316 455,00	20 891 455,00	2 681 227,00	134 292,00	6 659 842,00	1 893 216,00	4 769 850,00	6 502 032,00	425 000,00	0,00	425 000,00	
2022	21 622 655,00	21 622 655,00	2 775 070,00	138 982,00	6 892 936,00	1 959 479,00	4 957 495,00	6 729 603,00	0,00	0,00	0,00	
2023	22 292 957,00	22 292 957,00	2 861 097,00	143 301,00	7 106 617,00	2 020 223,00	5 111 177,00	6 938 221,00	0,00	0,00	0,00	
2024	22 961 746,00	22 961 746,00	2 946 930,00	147 600,00	7 319 816,00	2 080 830,00	5 264 512,00	7 146 368,00	0,00	0,00	0,00	
2025	23 650 598,00	23 650 598,00	3 035 338,00	152 028,00	7 539 410,00	2 143 255,00	5 422 447,00	7 360 759,00	0,00	0,00	0,00	
2026	24 336 466,00	24 336 466,00	3 123 363,00	156 437,00	7 758 053,00	2 205 409,00	5 579 696,00	7 574 221,00	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 póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	z tego:						Wydatki majątkowe		
		w tym:								
		Wydatki bieżące *	z tytułu poręczeń i gwarancji *	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	2.1.2 na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zamiaru opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu *	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy *		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) *	2.1.3.1.1
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			
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	19 626 476,75	19 065 842,44	0,00	0,00	x	120 500,00	120 000,00	0,00	64 961,57	560 634,31
2020	20 224 877,00	19 281 531,00	0,00	0,00	x	99 372,00	99 372,00	0,00	56 668,12	943 346,00
2021	20 820 855,00	19 518 359,00	0,00	0,00	x	96 423,00	96 423,00	0,00	48 374,67	1 302 496,00
2022	21 127 055,00	19 746 184,00	0,00	0,00	x	81 474,00	81 474,00	0,00	40 081,22	1 380 871,00
2023	21 831 857,00	19 876 519,00	0,00	0,00	x	66 000,00	66 000,00	0,00	31 787,78	1 855 338,00
2024	22 500 546,00	20 211 400,00	0,00	0,00	x	52 000,00	52 000,00	0,00	23 494,32	2 289 246,00
2025	23 189 498,00	20 449 393,00	0,00	0,00	x	38 000,00	38 000,00	0,00	15 200,87	2 740 105,00
2026	23 875 666,00	20 691 536,00	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	6 907,42	3 184 130,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:						w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:			
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem <sup>5)</sup> długu		
4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
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	438 400,00	57 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 200,00	0,00
2020	495 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	495 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	495 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	461 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	461 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	461 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	460 800,00	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	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	z tego:				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	w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2019	495 600,00	495 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	495 620,00	495 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	495 600,00	495 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	495 600,00	495 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	461 100,00	461 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	461 100,00	461 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	461 100,00	461 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	460 800,00	460 800,00	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 zrównowazeni <sup>y</sup> 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 - 14.3] - (4.3) - (12.1) - (2.1.3)
2019	3 330 920,00	0,00	380 153,31	380 153,31
2020	2 835 300,00	0,00	1 083 966,00	1 083 966,00
2021	2 339 700,00	0,00	1 373 096,00	1 373 096,00
2022	1 844 100,00	0,00	1 876 471,00	1 876 471,00
2023	1 383 000,00	0,00	2 316 438,00	2 316 438,00
2024	921 900,00	0,00	2 750 346,00	2 750 346,00
2025	460 800,00	0,00	3 201 205,00	3 201 205,00
2026	0,00	0,00	3 644 930,00	3 644 930,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok		Wskaźnik dochodów budżetowych powiększonych o dochody za sprzedaż majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, do dochodów budżetu ustalony dla danego roku (wskaźnik jednostkowy)		Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (wskaźnik ustalony w artymetyczną z 3 poprzedzających lat)		Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (wskaźnik ustalony w artymetyczną z 3 poprzedzających lat)		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania 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 z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	
		(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	[9.6.1] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	TAK
2019		3,07%	2,74%	0,00	2,74%	3,89%	3,46%	3,41%	TAK	TAK	[9.6.1] - [9.4]	TAK	TAK		
2020		2,87%	2,60%	0,00	2,60%	5,71%	3,04%	2,99%	TAK	TAK	[9.6.1] - [9.4]	TAK	TAK		
2021		2,78%	2,55%	0,00	2,55%	6,44%	3,69%	3,64%	TAK	TAK	[9.6.1] - [9.4]	TAK	TAK		
2022		2,67%	2,48%	0,00	2,48%	8,66%	5,35%	5,35%	TAK	TAK	[9.6.1] - [9.4]	TAK	TAK		
2023		2,36%	2,22%	0,00	2,22%	10,39%	6,94%	6,94%	TAK	TAK	[9.6.1] - [9.4]	TAK	TAK		
2024		2,23%	2,13%	0,00	2,13%	11,98%	8,50%	8,50%	TAK	TAK	[9.6.1] - [9.4]	TAK	TAK		
2025		2,11%	2,05%	0,00	2,05%	13,54%	10,35%	10,35%	TAK	TAK	[9.6.1] - [9.4]	TAK	TAK		
2026		2,00%	1,97%	0,00	1,97%	14,98%	11,97%	11,97%	TAK	TAK	[9.6.1] - [9.4]	TAK	TAK		

Wyszczególnienie

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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych zajęciach wydatków budżetowych							
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki majątkowe
							Wydatki bieżące	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Wydatki majątkowe	
10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formula				[11.3.1] + [11.3.2]						
2019	438 400,00	438 400,00	6 725 548,00	2 275 433,76	1 221 648,04	921 661,77	299 986,27	299 986,27	230 648,04	30 000,00
2020	495 620,00	495 620,00	6 809 617,00	2 303 877,00	801 971,72	0,00	801 971,72	801 971,72	141 374,28	0,00
2021	495 600,00	495 600,00	6 894 737,00	2 332 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 496,00	0,00
2022	495 600,00	495 600,00	6 980 921,00	2 361 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 871,00	0,00
2023	461 100,00	461 100,00	7 068 183,00	2 391 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 855 338,00	0,00
2024	461 100,00	461 100,00	7 156 535,00	2 421 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 289 246,00	0,00
2025	461 100,00	461 100,00	7 245 992,00	2 451 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 740 105,00	0,00
2026	460 800,00	460 800,00	7 336 567,00	2 482 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 184 130,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	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			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3	12.3.1	12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z przedsiębiorstwem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp												
Formula												
2019	715 851,75	683 996,66	0,00	190 881,00	190 881,00	0,00	0,00	781 661,77	686 676,79	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	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	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	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	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	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	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	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 umową 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 1 <sup>a</sup> )	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołanych 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	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		
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	302 462,07	190 881,00	0,00	206 566,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	801 971,72	0,00	0,00	801 971,72	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	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	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	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	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	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	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 zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym świadczeniu oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałego w związku z zawarciem po dniu 1 stycznia 2013 r. umów na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej w 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.6	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formula									
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

Wyszczególnienie	Dar. ...upelniające o dlugu i jego spiacie						Wynik operacji niekasowych wplywajacych na kwote dlugu ( m.in. umorzenia, roznice kursowe) x
	Splaty rat kapitalowych oraz wykup papierow wartosciowych, o ktorych mowa w pkt. 5.1., wynikajace wyklaczenie z tytulu zobowiazan juz zaciagnitych	Kwota dlugu, ktorego planowana splata dokona sie z wydatkow budzetu x	Wydatki zmniejszajace dlug x	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formula							
2019	495 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	495 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	495 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	495 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	461 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	461 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	461 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	460 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spehleniu wskaznika splaty zobowiazan okresnogo w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiazan związku wspóltworzonego 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.). Automatycznie 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 określającej 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 dlugu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytulu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytulu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków informację o wydatkach z tytulu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza okres prognozy kwoty dlugu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty dlugu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

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

Przewodniczący  
Rady Gminy Kondratowice  
*H. RUTKOWICZ*  
Henryk Muszyński

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy w Kondratowicach nr IV/15/2019 z dnia 18.01.2019 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 902 367,04	1 221 648,04	801 971,72	0,00	0,00	2 023 619,76
1.a	- wydatki bieżące				2 774 924,25	921 661,77	0,00	0,00	0,00	921 661,77
1.b	- wydatki majątkowe				1 127 442,79	299 986,27	801 971,72	0,00	0,00	1 101 957,99
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:				3 336 536,04	1 081 648,04	801 971,72	0,00	0,00	1 883 619,76
1.1.1	- wydatki bieżące				2 209 093,25	781 661,77	0,00	0,00	0,00	781 661,77
1.1.1.1	Organizacja pracy w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kondratowicach - skuteczna pomoc społeczna	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2019	246 389,86	101 115,55	0,00	0,00	0,00	101 115,55
1.1.1.2	Przedszkole w Kondratowicach - zwiększenie dostępności miejsc wychowania przedszkolnego, zwiększenie kompetencji dzieci w wieku przedszkolnym poprzez objęcie ich zajęciami specjalistycznymi i edukacyjnymi, zwiększenie kompetencji nauczycieli wychowania przedszkolnego w drodze kursów udoskonalających.	Urząd Gminy	2018	2019	751 340,00	416 762,40	0,00	0,00	0,00	416 762,40
1.1.1.3	Start w lepszą przyszłość - zwiększenie aktywności społecznej i zawodowej oraz szans na zatrudnienie	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2019	742 697,14	111 554,56	0,00	0,00	0,00	111 554,56
1.1.1.4	Szkola kompetencji kluczowych - Podniesienie u uczniów kompetencji kluczowych oraz właściwych postaw i umiejętności	Urząd Gminy	2017	2019	468 666,25	152 229,26	0,00	0,00	0,00	152 229,26
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 127 442,79	299 986,27	801 971,72	0,00	0,00	1 101 957,99

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.1	Budowa kompleksu rekreacyjnego przed GOK Kondratowice	Urząd Gminy	2015	2019	302 462,07	299 986,27	0,00	0,00	0,00	299 986,27
1.1.2.2	Budowa Świetlicy Wiejskiej w miejscowości Księgince Wielkie	Urząd Gminy	2015	2020	674 980,72	0,00	651 971,72	0,00	0,00	651 971,72
1.1.2.3	Zakup samochodu pomocniczego - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy	2019	2020	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				565 831,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				565 831,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1.1	Serwis sieci i urządzeń oświetlenia drogowego na terenie Gminy Kondratowice - Ekonomiczny i ekologiczny	Urząd Gminy	2015	2019	565 831,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący  
Rady Gminy Kondratowice  
*H. Muszyński*  
Henryk Muszyński

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2019-2026.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kondratowice za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kondratowice została przygotowana na lata 2019-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kondratowice wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kondratowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia

dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wskaźnik</b>	<b>2026</b>						
PKB	2,90%						
Inflacja	2,50%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody



Prognozy dochodów Gminy Kondratowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: wpływy z usług

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

## 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kondratowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
z subwencji ogólnej	0,00%	100,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na

2019 rok zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 r. z uwzględnieniem wskaźnika inflacji o 1,6 %.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB, na 2019 rok przyjęto w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 r.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2 Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 400 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

## **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Kondratowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **3.1 Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

### 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2026 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2019-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Kondratowice

	2019	2020	2021	2022
Dochody	20 064 876,75	20 720 497,00	21 316 455,00	21 622 655,00
Wydatki	19 626 476,75	20 224 877,00	20 820 855,00	21 127 055,00
Wynik budżetu	438 400,00	495 620,00	495 600,00	495 600,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	22 292 957,00	22 961 746,00	23 650 598,00	24 336 466,00
Wydatki	21 831 857,00	22 500 646,00	23 189 498,00	23 875 666,00
Wynik budżetu	461 100,00	461 100,00	461 100,00	460 800,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 826 520,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.

Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,74%	2,60%	2,55%	2,48%	2,22%	2,13%	2,05%
Maksymalna obsługa zadłużenia	3,41%	2,99%	3,64%	5,35%	6,94%	8,50%	10,35%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2026</b>						
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,97%						
Maksymalna obsługa zadłużenia	11,97%						
Zachowanie relacji z art. 243	Tak						

Zródło: Opracowanie własne.

Przewodniczący  
Rady Gminy Kondratowice  
*H. Muszyński*  
Henryk Muszyński