

Kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Sośnicowice na lata 2019 - 2024 w części dotyczącej prognozowanego ustalania budżetów i kwoty długu

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Kształtowanie się WPF 2019 - 2024 - prognozy budżetów i długu					
		2018	I półrocze 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	45 334 704,51	23 904 870,80	53 602 589,12	59 396 000,00	48 030 000,00	44 280 000,00	43 850 000,00	44 850 000,00
1.1	Dochody bieżące	39 168 997,30	21 051 245,80	39 443 101,12	40 480 000,00	41 480 000,00	42 830 000,00	43 500 000,00	44 500 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 164 721,00	5 520 486,00	11 798 671,00	12 000 000,00	12 200 000,00	12 450 000,00	12 700 000,00	12 950 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	156 561,89	93 317,60	150 000,00	155 000,00	160 000,00	165 000,00	170 000,00	175 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	8 550 210,18	5 190 688,46	9 472 800,00	10 500 000,00	10 700 000,00	10 750 000,00	10 800 000,00	10 850 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	5 662 289,56	3 233 377,72	6 000 000,00	6 700 000,00	6 900 000,00	7 100 000,00	7 300 000,00	7 500 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	8 427 908,00	5 412 486,00	8 993 162,00	9 220 000,00	9 400 000,00	9 600 000,00	9 800 000,00	10 000 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 669 650,92	4 269 591,32	7 594 655,54	7 290 000,00	7 450 000,00	7 600 000,00	7 750 000,00	7 900 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	6 165 707,21	2 853 625,00	14 159 488,00	18 916 000,00	6 550 000,00	1 450 000,00	350 000,00	350 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 595 580,93	1 763 625,00	3 800 000,00	4 500 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 570 126,28	1 090 000,00	10 359 488,00	12 866 252,00	6 200 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	45 002 408,27	22 543 371,16	65 930 636,04	61 200 000,00	48 510 000,00	44 600 000,00	43 260 000,00	44 481 282,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	34 243 830,42	17 858 392,24	41 693 544,04	38 000 000,00	38 000 000,00	38 000 000,00	38 500 000,00	39 631 282,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	19 915,30	9 943,20	45 000,00	180 000,00	120 000,00	80 000,00	40 000,00	20 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	19 915,30	9 943,20	45 000,00	180 000,00	120 000,00	80 000,00	40 000,00	20 000,00
2.1.3.1.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	10 758 577,85	4 684 978,92	24 237 092,00	23 200 000,00	10 510 000,00	6 600 000,00	4 760 000,00	4 850 000,00
3	Wynik budżetu	332 296,24	1 361 499,64	-12 328 046,92	-1 804 000,00	-480 000,00	-320 000,00	590 000,00	368 718,00
4	Przychody budżetu	16 218 262,04	16 226 459,98	12 504 647,46	2 093 965,00	1 125 349,00	966 936,00	3 021,00	114 768,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	15 179 118,96	15 612 359,98	11 435 132,46	1 019 763,00	1 125 349,00	966 936,00	3 021,00	114 768,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	11 258 531,92	729 798,00	480 000,00	320 000,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	691 640,54	614 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	347 502,54	0,00	1 069 515,00	1 074 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	1 069 515,00	1 074 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	201 529,26	77 540,54	176 600,54	289 965,00	645 349,00	646 936,00	593 021,00	483 486,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	201 529,26	77 540,54	176 600,54	289 965,00	645 349,00	646 936,00	593 021,00	483 486,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	691 640,54	614 100,00	1 584 555,00	2 368 792,00	1 723 443,00	1 076 507,00	483 486,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 925 166,88	3 192 853,56	-2 250 442,92	2 480 000,00	3 480 000,00	4 830 000,00	5 000 000,00	4 868 718,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	20 795 926,38	19 419 313,54	9 184 689,54	3 499 763,00	4 605 349,00	5 796 936,00	5 003 021,00	4 983 486,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Kształtowanie się WPF 2019 - 2024 - prognozy budżetów i długu					
		2018	I półrocze 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	0,49%	0,37%	0,41%	0,79%	1,59%	1,64%	1,44%	1,12%
9.2	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.	0,49%	0,37%	0,41%	0,79%	1,59%	1,64%	1,44%	1,12%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	0,49%	0,37%	0,41%	0,79%	1,59%	1,64%	1,44%	1,12%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	16,59%	20,73%	2,89%	11,75%	7,97%	11,70%	12,20%	11,64%
9.6	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 poprzednich lat)	x	13,55%	13,55%	7,17%	5,05%	7,54%	10,47%	10,62%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	18,91%	18,91%	12,54%	10,41%	7,54%	10,47%	10,62%
9.7	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Kształtowanie się WPF 2019 - 2024 - prognozy budżetów i długu					
		2018	I półrocze 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024

Weryfikacja wybranych danych wykazanych w tabeli Wieloletnia Prognoza Finansowa

[1.1] + [4.1]	Spełnienie wskaźnika z art. 242	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
[1] + [4] - [6]	Kontrola poprawności zbilansowania budżetu	OK.	OK.	OK	OK	OK	OK	OK	OK
[6]"n" = [6]	Kontrola poprawności wyliczenia kwoty długu	OK.	OK.	OK	OK	OK	OK	OK	OK
jeśli [3] < 0	Kontrola poprawności wykazania źródeł pokrycia deficytu	ND	N/D	OK	OK	OK	OK	N/D	N/D
jeśli [3] >= 0	Kontrola poprawności niewykazania źródeł pokrycia deficytu przy nadwyżce budżetu	OK.	OK.	N/D	N/D	N/D	N/D	OK	OK

Kontrola poprawności podstawowych kwot

Dochody ogółem = bieżące + majątkowe	45 334 704,51	23 904 870,80	53 602 589,12	59 396 000,00	48 030 000,00	44 280 000,00	43 850 000,00	44 850 000,00
Wydatki ogółem = bieżące + majątkowe	45 002 408,27	22 543 371,16	65 930 636,04	61 200 000,00	48 510 000,00	44 600 000,00	43 260 000,00	44 481 282,00
Wynik budżetu = dochody ogółem - wydatki ogółem	332 296,24	1 361 499,64	-12 328 046,92	-1 804 000,00	-480 000,00	-320 000,00	590 000,00	368 718,00
Wyliczenie kwoty długu	893 530,10	614 100,00	1 584 555,00	2 368 792,00	1 723 443,00	1 076 507,00	483 486,00	0,00
Wyliczenie zobowiązań wynikających z przejścia przez jst zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych SZOZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Analiza ryzyka niespełnienia wskaźnika z art. 243

Analiza składowych wzorów wskaźnika z art. 243

0,0%

0,5%

1,0%

max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (bez wyłączeń)	0,49%	13,18%	13,14%	6,38%	3,46%	5,90%	9,03%	9,50%
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami)	x	13,18%	13,14%	6,38%	3,46%	5,90%	9,03%	9,50%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (bez wyłączeń)	x	18,54%	18,50%	11,75%	8,82%	5,90%	9,03%	9,50%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami)	x	18,54%	18,50%	11,75%	8,82%	5,90%	9,03%	9,50%