

**Uchwała Nr XIV/100/2019
Rady Gminy Malczyce
z dnia 17 grudnia 2019 r.**

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Malczyce.

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228, art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2020 – 2025 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2

- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na łączną kwotę 8.000.000,00 zł.

§ 3. Traci moc uchwała Nr III/14/2018 Rady Gminy Malczyce z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Malczyce.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.

**PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Malczyce**

Monika Olchawa

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tego:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp	1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2020	34 149 890,00	5 018 933,00	20 000,00	6 694 695,00	9 449 732,00	3 786 330,00	1 600 000,00	9 180 200,00	250 000,00	8 930 200,00		
2021	28 500 000,00	6 000 000,00	22 000,00	7 200 000,00	10 000 000,00	4 278 000,00	1 800 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2022	31 800 000,00	6 500 000,00	23 000,00	7 700 000,00	10 500 000,00	6 077 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2023	31 524 000,00	7 000 000,00	24 000,00	7 900 000,00	11 000 000,00	4 600 000,00	2 100 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2024	33 525 000,00	7 500 000,00	25 000,00	7 800 000,00	11 500 000,00	4 700 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
2025	34 826 000,00	8 000 000,00	26 000,00	8 000 000,00	12 000 000,00	4 800 000,00	2 300 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		

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

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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:											
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		w tym:		w tym:			
					Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zakończenia programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na zobowiązań wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x
Wydania ogółem x	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	Wydania o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	38 516 689,24	25 828 259,24	9 618 893,00	127 407,29	0,00	180 000,00	0,00	0,00	12 688 430,00	10 936 430,00	0,00	
2021	27 365 000,00	26 000 000,00	10 000 000,00	124 263,27	0,00	190 000,00	0,00	0,00	1 365 000,00	0,00	0,00	
2022	30 875 000,00	26 500 000,00	10 500 000,00	121 156,14	0,00	190 000,00	0,00	0,00	4 375 000,00	0,00	0,00	
2023	30 599 000,00	28 000 000,00	11 000 000,00	118 049,02	0,00	150 000,00	0,00	0,00	2 599 000,00	0,00	0,00	
2024	31 525 000,00	28 500 000,00	11 500 000,00	38 639,10	0,00	100 000,00	0,00	0,00	3 025 000,00	0,00	0,00	
2025	32 526 000,00	29 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	3 526 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x ⁶⁾	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		
3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2020	-4 366 799,24	0,00	5 478 799,24	2 300 000,00	1 188 000,00	0,00	0,00	3 103 799,24	3 103 799,24			
2021	1 135 000,00	1 110 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	925 000,00	925 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	925 000,00	925 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	4.5		w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	5.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Lp									
2020	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	1 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	z tego:								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	Kwota długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi		Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środkami ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi		
6.1	6	7.1	7.2	6	6.1	7.1	7.2	6	6.1	7.1	7.2	
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 510 000,00	0,00	-858 569,24	2 245 230,00			
2021	X	X	X	X	0,00	6 300 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00			
2022	X	X	X	X	0,00	5 300 000,00	0,00	4 300 000,00	4 375 000,00			
2023	X	X	X	X	0,00	4 300 000,00	0,00	2 524 000,00	2 599 000,00			
2024	X	X	X	X	0,00	2 300 000,00	0,00	3 025 000,00	3 025 000,00			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 826 000,00	3 826 000,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie						
2020	9,15%	-3,00%	23,02%	26,90%	TAK	TAK
2021	8,71%	9,66%	10,26%	14,14%	TAK	TAK
2022	6,46%	22,12%	6,66%	10,54%	TAK	TAK
2023	6,49%	13,70%	9,07%	9,07%	TAK	TAK
2024	10,68%	15,61%	14,23%	14,23%	TAK	TAK
2025	11,43%	18,76%	16,41%	16,41%	TAK	TAK


Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		9.3.1
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	273 459,00	273 459,00	273 459,00	7 653 937,00	7 653 937,00	7 653 937,00	486 145,00	486 145,00	237 913,00	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:			Wydatki na splate zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiązań w związku z przyпадających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe						10.1	10.1.1	10.1.2	10.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
2020	10 936 430,00	10 936 430,00	3 330 440,00	7 134 070,00	995 780,00	6 138 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	331 000,00	0,00	0,00	654 590,00	323 590,00	331 000,00	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	290 000,00	160 000,00	130 000,00	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	250 000,00	150 000,00	100 000,00	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	150 000,00	150 000,00	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	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
							w tym:				
							Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x			
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych			
	2020	1 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wiodącej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 pozycji z sekcji 12.

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


PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Malczyce
Monika Olchawa

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 382 538,52	7 134 070,00	654 590,00	290 000,00	250 000,00	150 000,00	0,00	7 347 675,00
1.a	- wydatki bieżące				3 482 083,52	995 780,00	323 590,00	160 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	1 205 385,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 900 455,00	6 138 290,00	331 000,00	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	6 142 290,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				6 563 565,00	6 206 675,00	344 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 206 675,00
1.1.1	- wydatki bieżące				408 975,00	245 385,00	163 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 385,00
1.1.1.1	Stworzenie i zapewnienie żłobka - Utworzenie żłobka	Urząd Gminy Malczyce	2020	2021	408 975,00	245 385,00	163 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 385,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				6 154 590,00	5 961 290,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 961 290,00
1.1.1.2.1	Zakup autobusów niskoemisyjnych - Usprawnienie transportu osobowego	Urząd Gminy Malczyce	2019	2020	4 948 290,00	4 935 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 935 990,00
1.1.1.2.2	Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych - Poprawa czystości powietrza	Urząd Gminy Malczyce	2020	2021	1 206 300,00	1 025 300,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 300,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				4 818 973,52	927 395,00	310 000,00	290 000,00	250 000,00	150 000,00	0,00	1 141 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 073 108,52	750 395,00	160 000,00	160 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	960 000,00
1.3.1.2	Utrzymanie drogi gminnej 104794D ul.Górna w Mazurówicach - bieżące utrzymanie drogi	Urząd Gminy Malczyce	2017	2022	25 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.3	Utrzymanie drogi gminnej 104802D ul. Nowy Świat w Chomiąży - bieżące utrzymanie drogi	Urząd Gminy Malczyce	2017	2022	25 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.4	Odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkalych	Urząd Gminy Malczyce	2018	2020	2 423 108,52	740 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.1.5	Przebudowa oświetlenia na terenie Gminy Malczyce - Modernizacja oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy Malczyce	2019	2024	600 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 745 865,00	177 000,00	150 000,00	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	181 000,00
1.3.2.2	Rekultywacja wysypiska śmieci w miejscowości Rusko - zrekultywowanie wysypiska śmieci	Urząd Gminy Malczyce	2015	2023	1 745 865,00	177 000,00	150 000,00	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	181 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do WPF Gminy Malczyce na lata 2020-2025

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Malczyce przygotowana została na lata 2020 – 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Planowane i zaciągnięte zobowiązania gminy sięgają roku 2025, a realizacja przedsięwzięć stanowiących załącznik do WPF planowana jest do roku 2024.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Przy konstruowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2020-2025 w zakresie dochodów i wydatków przyjęto zmianę dochodów o kwoty oszacowane realnie na podstawie analizy historycznej kształtowania się dochodów oraz na podstawie prognoz. Dochody na kolejne lata prognozowano kierując się zasadą ostrożnego optymizmu tj. zakłada się wzrost poszczególnych kategorii dochodowych zbliżony do tempa jaki obserwowano w latach ubiegłych, zakłada się stabilny rozwój gospodarczy państwa oraz wzrost dochodów ludności. Istotnym założeniem jest także utrzymanie otoczenia prawnego, w zakresie źródeł i wysokości dochodów gmin na niezmiennym stanie.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących wykorzystano sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2018 oraz planowane wykonanie za rok 2019. Uwzględniono projektowane wzrosty stawek podatków lokalnych oraz tendencje w pozostałych grupach dochodowych.

Pozytywne tendencje dotyczą w szczególności udziałów w PIT, który w ostatnich latach rośnie w tempie kilkunastu procent. Załamanie nastąpi w roku 2020 (skutek zmniejszenia stawki podatkowej o 1 pp.), ale później powinno nastąpić odbicie i wzrost podobny jak w latach poprzednich. Zakłada się na kolejne lata dalszy wzrost Udziałów w PIT, o 500.000 zł rocznie. Dochody z CIT prognozuje się według stałego wzrostu po 1.000 zł rocznie, na co wskazuje analiza historyczna. Wpływy z podatków i opłat przejawiają wzrost uzależniony od ustawowego określenia stawek podatkowych, jak również od uchwalenia stawek podatkowych. Na rok 2020 gmina planuje wzrostu stawek podatkowych. Jednocześnie istnieją spore rezerwy w realizacji dochodów podatkowych w postaci należności za lata ubiegłe. W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto uprawdopodobnione wielkości dochodów ze podatków lokalnych, PIT i sprzedaży mienia. W przyszłości następować będzie dalsze podniesienie stawek podatkowych co ma odzwierciedlenie w stałym wzroście tego dochodu.

Dochody z dotacji i pozostałych źródeł nie sposób rzetelnie prognozować, gdyż ich zmiany zależą do decyzji rządowych (patrz np. 500 +). Przyjmuje się stały wzrost dochodów z dotacji i subwencji zł. Prognozuje się stały, niewielki wzrost subwencji ogólnej, na podstawie danych historycznych.

Dochody ze sprzedaży, na które złożyły się dochody ze zbycia działek i lokali mieszkalnych prognozuje się na rok 2020 w kwocie 250.000 zł a dalej ostrożnościowo 0 zł. Pozostałe dochody majątkowe na kolejne lata prognozowano według szacowanych wniosków o dofinansowanie inwestycji o jaki gmina będzie się ubiegała - przyjmuje się bezpieczny poziom tych dochodów w kwocie 1 mln zł rocznie.

3. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników

zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Dla wydatków w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. Wydatki bieżące na lata następne prognozuje się ze wzrostem przeciętnie ok. 700.000 zł na rok. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych i ewentualnych odsetek od pożyczek krótkoterminowych na utrzymanie płynności.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Przedsięwzięcia o charakterze wieloletnim ujęto w załączniku nr 2 do WPF. Realizacja inwestycji uzależniona jest w największym stopniu od możliwości pozyskania dofinansowania zewnętrznego. Brak zakładanych środków zewnętrznych skutkować będzie prawdopodobnie niepodjęciem zamierzonych inwestycji. Gmina nie posiada wystarczających środków, aby finansować inwestycje wyłącznie własnymi środkami.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest ujemny w 2020 roku, a następnie dodatni w całym dalszym okresie. W roku 2020 zakłada się deficyt około 4.500.000 zł – zgodnie z projektem budżetu. Od roku 2020 prognoza zakłada nadwyżkę budżetową w wysokościach spłat rat kapitałowych od obligacji komunalnych. Oznacza to, że zakładane zaangażowanie inwestycyjne będzie podejmowane tylko do takich wysokości, aby zachować równowagę budżetu, bez konieczności zaciągania kolejnych zobowiązań.

5. Przychody. W roku 2020 planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 2.300.000 zł na sfinansowanie deficytu i pokrycie rozchodów. W kolejnych latach nie zakłada się zaciągania zobowiązań zwrotnych.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych wyemitowanych papierów wartościowych. Spłaty rat kapitałowych zobowiązań będą dokonywane z wypracowywanej nadwyżki budżetowej. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2025.

7. Omówienie wskaźnika zadłużenia.

Zadłużenie wynikające z wyemitowanych obligacji komunalnych spłacane będzie ze środków z wypracowanej nadwyżki budżetowej. Wskaźniki zadłużenia utrzymywane są w okresie prognozy w granicach określonych zgodnie z art. 243 ustawy o finansach. Nadwyżka operacyjna liczona jest jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Zadłużenie gminy spłacane będzie zgodnie z terminami wykupu serii obligacji i zmniejszać się będzie, aż do roku 2025, w którym zgodnie z umowami nastąpi wykup ostatnich rat kapitałowych.

8. Wieloletnie gwarancje i poręczenia udzielone przez Gminę Malczyce.

Gmina Malczyce udzieliła gwarancji na pożyczkę zaciągniętą przez DPR Sp zoo, w której gmina ma udziały na rekultywację wysypiska śmieci. Gwarancja ujęta jest w WPF (lata 2020-2024).

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Malczyce wartości w poszczególnych kategoriach zostały oszacowane, w sposób bezpieczny, według rzetelnie zdiagnozowanej sytuacji obecnej i realnych prognoz biorących pod uwagę trendy z lat ubiegłych oraz realne możliwości rozwoju gminy i zmiany jej struktury dochodów i wydatków. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona aż do 2025 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Otoczenie, w którym działa gmina, dynamika zjawisk gospodarczych, politycznych i prawnych jest tak duża, że trudno z akceptowalnym poziomem prawdopodobieństwa prognozować finanse gminy na okres dłuższy niż 2 lata.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Malczyce

Monika Olchawa