

Uchwała Nr XXVIII/194/2021
Rady Miasta i Gminy Prochowice

z dnia 23 czerwca 2021 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice
na lata 2021 - 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, ze zm.) oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Rada Miasta i Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

1. Załącznik nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice na lata 2021-2030" do uchwały Nr XXXI/161/2020 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2021-2030, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do uchwały Nr XXXI/161/2020 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2021-2030, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Prochowice.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Przewodnicząca
Rady Miasta i Gminy Prochowice

Maria Maćkowiak

Uzasadnienie

do Uchwały Nr XXXVIII/194/2021 Rady Miasta i Gminy Prochowice

z dnia 23 czerwca 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice

na lata 2021 - 2030

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu. W związku z podjęciem uchwały zmieniającej budżet Gminy Prochowice na 2021 dokonanie aktualizacji uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Prochowice jest zasadne. Niniejszą uchwałą zaktualizowano kwoty ogółem roku bieżącego oraz kwoty limitów w przedsięwzięciach.

Przewodnicząca
Rady Miasta i Gminy Prochowice

Maria Maćkowiak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXVIII/194/2021 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 23 czerwca 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2021-2030

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	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	
2021	45 677 334,85	39 004 710,33	5 823 799,00	421 204,00	7 155 765,00	12 730 212,45	12 873 729,88	7 886 489,00	6 672 624,52	400 000,00	6 253 624,52	
2022	44 034 573,61	40 634 573,61	5 911 155,99	465 000,00	7 302 209,43	14 000 000,00	12 956 208,19	7 909 803,89	3 400 000,00	400 000,00	3 000 000,00	
2023	43 214 336,16	40 964 336,16	5 999 823,32	470 000,00	7 411 742,57	14 098 000,00	12 984 770,27	7 988 901,93	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2024	43 649 043,34	41 399 043,34	6 089 820,67	475 000,00	7 522 918,70	14 196 686,00	13 114 617,97	8 068 790,95	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2025	44 088 757,43	41 838 757,43	6 181 167,98	480 000,00	7 635 762,49	14 296 062,80	13 245 764,15	8 149 478,86	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2026	44 533 541,46	42 283 541,46	6 273 885,50	485 000,00	7 750 298,92	14 396 135,24	13 378 221,80	8 230 973,65	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2027	44 983 459,40	42 733 459,40	6 367 993,79	490 000,00	7 866 553,41	14 496 908,19	13 512 004,01	8 313 283,38	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2028	45 438 576,00	43 188 576,00	6 463 513,69	495 000,00	7 984 551,71	14 598 386,55	13 647 124,05	8 396 416,22	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2029	45 698 956,93	43 448 956,93	6 560 466,40	300 000,00	8 104 319,98	14 700 575,25	13 783 595,29	8 480 380,38	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2030	46 089 344,77	43 839 344,77	6 626 071,06	303 000,00	8 185 363,18	14 803 479,28	13 921 431,25	8 565 184,18	2 250 000,00	250 000,00	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, 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 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 pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	49 877 334,85	38 312 745,70	14 151 625,88	0,00	0,00	244 014,63	0,00	49 730,98	0,00	11 564 589,15	11 564 589,15	3 554 467,75
2022	44 523 682,21	37 385 793,81	14 097 209,27	0,00	0,00	186 217,86	0,00	40 723,72	0,00	7 137 888,40	7 137 888,40	0,00
2023	41 396 792,16	37 759 651,74	14 167 695,32	0,00	0,00	193 624,56	0,00	37 622,85	0,00	3 637 140,42	3 637 140,42	0,00
2024	41 750 529,34	38 137 248,25	14 238 533,79	0,00	0,00	164 508,77	0,00	32 785,44	0,00	3 613 281,09	3 613 281,09	0,00
2025	42 389 523,43	38 518 620,74	14 309 726,46	0,00	0,00	133 935,52	0,00	22 758,05	0,00	3 870 902,69	3 870 902,69	0,00
2026	42 901 587,46	38 903 806,95	14 381 275,09	0,00	0,00	106 949,30	0,00	15 669,20	0,00	3 997 780,51	3 997 780,51	0,00
2027	43 301 505,40	39 292 845,02	14 453 181,47	0,00	0,00	81 174,13	0,00	8 489,71	0,00	4 008 660,38	4 008 660,38	0,00
2028	43 922 616,00	39 685 773,47	14 525 447,38	0,00	0,00	54 498,96	0,00	2 410,78	0,00	4 236 842,53	4 236 842,53	0,00
2029	44 487 196,93	40 082 631,20	14 598 074,61	0,00	0,00	30 811,68	0,00	0,00	0,00	4 404 565,73	4 404 565,73	0,00
2030	45 589 344,77	40 082 631,20	14 671 064,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 506 713,57	5 506 713,57	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-4 200 000,00	0,00	5 698 944,00	3 500 000,00	2 001 056,00	1 365 878,00	1 365 878,00	833 066,00	833 066,00
2022	-489 108,60	0,00	2 346 712,60	0,00	0,00	2 346 712,60	489 108,60	0,00	0,00
2023	1 817 544,00	1 817 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 898 514,00	1 898 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 699 234,00	1 699 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 631 954,00	1 631 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 681 954,00	1 681 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 515 960,00	1 515 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 211 760,00	1 211 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 944,00	1 498 944,00	94 080,00	0,00	94 080,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 857 604,00	1 857 604,00	284 940,00	0,00	284 940,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 817 544,00	1 817 544,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 514,00	1 898 514,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 699 234,00	1 699 234,00	277 180,00	0,00	277 180,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 631 954,00	1 631 954,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 681 954,00	1 681 954,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515 960,00	1 515 960,00	204 200,00	0,00	204 200,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 211 760,00	1 211 760,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 814 524,00	0,00	691 964,63	2 890 908,63
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 956 920,00	0,00	3 248 779,80	5 595 492,40
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 139 376,00	0,00	3 204 684,42	3 204 684,42
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 240 862,00	0,00	3 261 795,09	3 261 795,09
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 541 628,00	0,00	3 320 136,69	3 320 136,69
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 909 674,00	0,00	3 379 734,51	3 379 734,51
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 227 720,00	0,00	3 440 614,38	3 440 614,38
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 711 760,00	0,00	3 502 802,53	3 502 802,53
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	3 366 325,73	3 366 325,73
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 756 713,57	3 756 713,57

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	6,09%	3,64%	5,16%	9,54%	10,10%	TAK	TAK
2022	6,45%	12,90%	14,40%	7,34%	7,89%	TAK	TAK
2023	6,29%	12,65%	13,58%	7,51%	8,07%	TAK	TAK
2024	6,42%	12,60%	13,51%	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2025	5,57%	12,54%	x	13,83%	13,83%	TAK	TAK
2026	5,16%	12,50%	x	9,77%	9,97%	TAK	TAK
2027	5,21%	12,47%	x	9,80%	10,00%	TAK	TAK
2028	4,77%	12,44%	x	11,33%	11,33%	TAK	TAK
2029	4,32%	11,82%	x	12,59%	12,59%	TAK	TAK
2030	1,72%	12,94%	x	12,43%	12,43%	TAK	TAK

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2021	927 974,47	927 974,47	927 974,47	4 355 544,26	4 355 544,26	4 355 544,26	947 716,32	947 716,32	927 974,40
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2021	4 514 557,76	4 514 557,76	4 355 544,26	7 086 019,07	2 631 000,00	4 455 019,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	7 038 495,61	30 000,00	7 008 495,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 852 511,13	0,00	2 852 511,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	1 498 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 657 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 617 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 698 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 499 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 431 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 081 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	815 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	511 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXXVIII/194/2021 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 23 czerwca 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2021-2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 671 770,54	7 086 019,07	7 038 495,61	2 852 511,13	2 400 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				6 245 400,00	2 631 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 426 370,54	4 455 019,07	7 008 495,61	2 852 511,13	2 400 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 060 090,01	1 060 090,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 060 090,01	1 060 090,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Prochowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2019	2021	1 060 090,01	1 060 090,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				24 611 680,53	6 025 929,06	7 038 495,61	2 852 511,13	2 400 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 245 400,00	2 631 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Gospodarka Odpadami Komunalnymi - utrzymanie czystości w gminie	Urząd Miasta i Gminy	2018	2021	5 760 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy	2013	2022	485 400,00	131 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 366 280,53	3 394 929,06	7 008 495,61	2 852 511,13	2 400 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Prochowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2019	2021	2 822 442,24	256 892,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Ścieżka rowerowa - opracowanie dokumentacji projektowej Ścinawa - Prochowice	Urząd Miasta i Gminy	2019	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa skrzyżowania ulic Jana Kochanowskiego i Karola Miarki w Prochowicach (budowa ronda) -	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	2 817 378,24	650 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Tadeusza Kościuszki w Prochowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	4 934 022,00	1 659 475,00	3 260 525,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja płyty Rynku z organizacją ruchu -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	2 026 000,00	26 000,00	100 000,00	300 000,00	1 600 000,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - oczyszczalnia ścieków	Urząd Miasta i Gminy	2020	2023	471 875,00	88 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Zwiększenie różnorodności biologicznej na terenie miasta Prochowice -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	278 001,92	29 561,31	227 854,87	20 585,74	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ulic osiedlowych w mieście Prochowice (ul. Rogowska, ul. Klonowa, ul. Akacjowa, ul. Magnoliowa, ul. Rumiankowa) -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	120 000,00	50 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Szczedrzykowice -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	1 460 133,60	260 000,00	200 133,60	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Realizacja zadań związanych z modernizacją budynków zabytkowych na terenie Gminy Prochowice -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	200 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	19 377 025,81
1.a	2 661 000,00
1.b	16 716 025,81
1.1	1 060 090,01
1.1.1	0,00
1.1.2	1 060 090,01
1.1.2.1	1 060 090,01
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	18 316 935,80
1.3.1	2 661 000,00
1.3.1.1	2 500 000,00
1.3.1.3	161 000,00
1.3.2	15 655 935,80
1.3.2.1	256 892,75
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	2 800 000,00
1.3.2.4	4 920 000,00
1.3.2.5	2 026 000,00
1.3.2.6	388 000,00
1.3.2.7	278 001,92
1.3.2.8	120 000,00
1.3.2.9	1 460 133,60
1.3.2.10	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.11	Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	2 015 000,00	15 000,00	200 000,00	1 000 000,00	800 000,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa terenu Stadionu Miejskiego w Prochowicach (budowa parkingu i modernizacja ogrodzenia) -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	122 000,00	22 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Ścieżka rowerowa Ścinawa Prochowice trasą nieczynnej linii kolejowej (projekt partnerski) -	Urząd Miasta i Gminy	2019	2022	427 520,00	123 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Ochrona różnorodności biologicznej i odnowa utraconej szaty roślinnej zabytkowego parku w Rogowie Legnickim -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	671 907,53	115 000,00	274 982,14	281 925,39	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.11	2 015 000,00
1.3.2.12	122 000,00
1.3.2.13	398 000,00
1.3.2.14	671 907,53

OBJAŚNIENIA

wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Prochowice została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Obejmuje ona lata 2021-2030, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015, poz. 92, ze zm.). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt budżetu na 2021 rok oraz prognozę na lata 2022-2030.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2021 rok. Opracowany został w horyzoncie czasowym do 2030 roku, tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując do planowania m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Proces prognozowania – zgromadzenia danych do skonstruowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice, jako dokumentu strategicznego został podzielony na etapy, z których najważniejszymi były:

1. Określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy.
2. Usystematyzowanie czynników mikro i makroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości.
3. Dokonanie wyboru metody planowania i zbudowanie modelu planowania.
4. Przedstawienie prognozy długookresowej.
5. Uzasadnienie przedstawionych wartości.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Prochowice, w tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy.
3. Wynik budżetu Gminy Prochowice.
4. Sposób przeznaczenia nadwyżki w latach 2022-2030.
5. Rozchody budżetu Gminy Prochowice, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.
6. Kwotę długu Gminy Prochowice, w tym relację, o której mowa w art. 243 ufp oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

I. Cel i przedział czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice

Począwszy od 2011 r. każda jednostka samorządu terytorialnego, na mocy przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobowiązana została do opracowania wieloletniej prognozy finansowej. Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ww. ustawy. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice obejmuje lata od 2021 do 2030. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy Prochowice i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 ufp, Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów Gminy w poszczególnych latach, wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące. Dane w niej zawarte mają za cel wskazanie ile Gmina dzięki odpowiednim działaniom może przeznaczyć na wdrożenie i realizację swojej strategii rozwoju przewidzianej na kolejne lata.

II. Wpływ czynników mikro i makroekonomicznych na planowane wielkości budżetowe

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania organizacji wewnątrz.

Do budowy wieloletniej prognozy finansowej Gminy Prochowice przyjęto prognozy wynikające z wytycznych Ministerstwa Finansów w zakresie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, wg. stanu na październik 2020 roku. W stosunku do lat 2021, 2022, 2023 wyjaśniono przyczyny odchyień od wielkości przewidywanych do wykonania w 2020 roku.

III. Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości

1. W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Prochowice dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021.

W roku 2021 zaplanowano dochody bieżące zgodnie z otrzymanymi informacjami od Ministra Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz zgodnie z otrzymaną informacją od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie dotacji i Krajowego Biura Wyborczego. Zmniejszono w stosunku do 2020 r. plan dochodów z podatków realizowanych przez Urząd Miasta i Gminy Prochowice i Urzędy Skarbowe. Prognozy dokonano w oparciu o analizę wykonania za trzy kwartały 2020 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za rok 2020. Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2021 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2021.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni.

Wartości przyjęte w WPF dla roku 2021 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2021 rok, a podstawową zasadą przy opracowaniu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy.

Podstawą opracowania WPF Gminy Prochowice począwszy od 2021 roku, były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za lata 2018, 2019 oraz wartości planowane na dzień 30.09.2020 r. zgodnie z uchwałą Nr XXV/135/2020 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 14 lipca 2020 r. w sprawie zmiany w WPF Miasta i Gminy Prochowice oraz przewidywane wykonanie roku 2020.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice przygotowana została na lata 2021-2030, tj. okres spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Dochody i wydatki ogółem w wieloletniej prognozie finansowej dzieli się na dochody i wydatki bieżące i majątkowe.

1. Dochody bieżące:

w tym:

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, w roku 2021 przyjęto w wielkości podanej przez Ministra Finansów w piśmie nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku. Przekazana informacja o planowanych dochodach z tego źródła nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno- szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej. W kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie nieprzekraczającym 2%.

1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Podatek jest pobierany przez Urzędy Skarbowe. Wielkość wpływów oszacowano na podstawie faktycznego wykonania w latach 2018, 2019 i przewidywanego wykonania w roku 2020. Na rok 2021 przyjęto wielkość przewidywanego wykonania roku 2020, natomiast na lata 2022-2030 przyjęto średnią arytmetyczną z lat 2018-2019 zakładając wzrost tych dochodów.

1.2 Podatki i opłaty

Wysokość prognozowanych dochodów z podatków i opłat lokalnych oszacowano w n/w sposób:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych na podstawie stawek podatkowych ustalonych uchwałą Rady Miasta i Gminy w sprawie określenia wysokości stawek podatkowych na rok podatkowy 2021,
- podatek rolny na podstawie ceny skupu żyta podanej przez Główny Urząd Statystyczny. Rada Miasta i Gminy nie podjęła uchwały w sprawie obniżenia ceny skupu żyta do celów obliczenia podatku rolnego,
- podatek od środków transportowych, leśny i podatki naliczane i pobierane przez Urzędy Skarbowe oszacowano na podstawie osiągniętych dochodów w roku 2018 i 2019 oraz przewidywanego wykonania planu w roku 2020.

1.3 Wpływy z tytułu subwencji ogólnej

Na rok 2020 przyjęto kwotę podaną przez Ministra Finansów pismem Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r. o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Prochowice na rok 2021. Na cały pozostały okres prognozowania dochodów z tego tytułu (lata 2022-2030) zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie nieprzekraczającym 2%.

1.4 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na zadania bieżące to dotacje celowe na realizację zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych, w roku 2021 zaplanowano zgodnie z danymi podanymi przez Wojewodę Dolnośląskiego i Krajowe Biuro Wyborcze.

W roku 2021 przewidziano spadek wymienionych dochodów biorąc pod uwagę otrzymane dane, jednakże w toku wykonywania budżetu wielkości te są kilkakrotnie zmieniane decyzjami Wojewody Dolnośląskiego. W kolejnych latach założono wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na zadania bieżące w wysokości ich faktycznego wykonania w roku 2020.

2. Dochody majątkowe:

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy na lata 2021-2030 dochody majątkowe stanowią:

2.1 Wpłaty ze sprzedaży mienia, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Gmina Prochowice posiada do sprzedaży działki pod budowę domów jednorodzinnych oraz grunty przeznaczone na prowadzenie działalności gospodarczej, których współwłaścicielem jest Legnicka Specjalna Strefa Ekonomiczna. Szacowana w WPF wielkość wpłat ze sprzedaży mienia składa się z kwoty należnych rat w danym roku za nieruchomości sprzedane przed rokiem 2014 oraz z planowanej sprzedaży majątku w roku 2020. Na lata 2021 – 2030 wpływy ze sprzedaży zaplanowano w oparciu o plan sprzedaży majątku komunalnego sporządzony przez Referat Gospodarki Nieruchomościami Ochrony Środowiska i Rolnictwa.

2.2 Na rok 2021 wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności oszacowano na podstawie złożonych wniosków o przekształcenie.

2.3 Dotacje majątkowe w roku 2021 zaplanowano na poziomie wynikającym z podpisanych umów o dofinansowanie zadań inwestycyjnych a także na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Planując inwestycje na następne lata nie sposób nie planować jednocześnie źródeł ich sfinansowania, a opierać się jedynie na środkach własnych. Tym bardziej jest to uzasadnione w przypadku inwestycji, które będą miały szanse pozyskania środków zewnętrznych w ramach nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027.

Informacje wpływające z instytucji zarządzających dotychczasowymi funduszami

europejskimi wskazują bowiem na podtrzymanie w nowej perspektywie unijnej głównych kierunków i priorytetów, jak w obecnej. Dla tych inwestycji należy uznać za oczywiste, że w przypadku nie pozyskania dofinansowania, ich realizacja będzie odłożona na następne lata lub wydłuży się znacznie w czasie tak, aby dostosować możliwości inwestycyjne do bezpiecznego poziomu zadłużania Gminy.

Z chwilą ogłoszenia naboru wniosków o pomoc finansową do programu PROW, RPOWD i innych Programów, do konkursów i Funduszy, Gmina planuje złożyć kilka wniosków o dofinansowanie wykonania zadań inwestycyjnych między innymi:

- budowę Centrum Kultury, Sportu i Edukacji w Kwiatkowicach
- modernizację nawierzchni ulic w mieście i na wsiach
- rewitalizację budynków
- budowę dróg, chodników i rewitalizację mostów.

Na dofinansowanie realizacji przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF Gmina złożyła wnioski o pozyskanie środków zewnętrznych z:

- Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- Funduszu Dróg Samorządowych,
- RPO WD 2014-2020.

W związku z powyższym w roku 2021 w dochodach majątkowych ujęto dochody z tytułu uzyskania środków z ww. źródeł zewnętrznych.

2. Wydatki bieżące:

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi, wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację zadań własnych.

Prognozowane wydatki bieżące zabezpieczają niezbędne potrzeby w tym zakresie. Ponieważ w latach ubiegłych znaczne kwoty przeznaczone były na remonty budynków komunalnych, naprawę dróg gminnych i chodników w mieście i na terenie sołectw, to w roku bieżącym jak też w latach następnych środki na ten cel zostały ograniczone.

Planując wydatki bieżące w pierwszej kolejności określono poziom wydatków niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane obejmują wielkości wynikające z kalkulacji zatrudnienia w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy z uwzględnieniem wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. W 2021 roku i w latach następnych objętych prognozą zaplanowano wzrost wynagrodzeń.

Jako obligatoryjne, zostały wyliczone wydatki na obsługę długu zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań i oprocentowaniem obowiązującym w miesiącu sporządzania wieloletniej prognozy finansowej. Uwzględniono odsetki od już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Wykazana kwota ma tendencję malejącą, ponieważ jest wyliczana od kwoty pozostałej do spłaty.

Zmniejszenie wydatków bieżących od roku 2021 w porównaniu do roku 2020 jest związane z ograniczeniem finansowania remontów bieżących budynków komunalnych, oświetlenia dróg i innych zadań.

Na dzień 16 listopada 2020 roku gmina nie posiadała zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji dlatego nie były planowane wydatki z tego tytułu.

3. Wydatki majątkowe:

W wydatkach majątkowych na rok 2021 przyjęto zadania wynikające z zawartych umów na wykonanie zadań oraz zadania kontynuowane, dla których w roku 2020 sporządzono

dokumentację projektowo-kosztorysową.

Finansowanie zadań planuje się z dochodów własnych, dotacji ze źródeł zewnętrznych, wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz z przychodów z tytułu kredytów lub pożyczek.

Do planu wydatków majątkowych ujęto także zadania, na które będą złożone wnioski o dofinansowanie ze środków zewnętrznych opisanych w niniejszych objaśnieniach w części „dochody majątkowe”. W planowanych wydatkach majątkowych na rok 2021 w kwocie ogólnej wydatków majątkowych są zaplanowane wydatki na realizację przedsięwzięć a także zadania inwestycyjne z rocznym terminem wykonania tzw. wydatki jednoroczne.

Zaplanowane wydatki majątkowe w latach 2021 - 2024 są przeznaczone na kontynuację przedsięwzięć rozpoczętych w latach poprzednich, natomiast w latach 2025 - 2030 wydatki majątkowe potraktowano jako wydatki inwestycyjne jednoroczne.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest **Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 2024 – Załącznik Nr 2.**

W wykazie tym znajdują się wieloletnie zadania bieżące i majątkowe uwzględnione w prognozie ze względu na kryteria, których spełnienie wymagane jest przepisami ustawy o finansach publicznych.

1. Przychody.

W roku 2021 zaplanowano przychody w kwocie 5.698.944,00 zł, w tym z tytułu pożyczek, kredytów w kwocie 3.500.000,00 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 833.066,00 zł, przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.365.878,00 zł.

Od roku 2022 do 2030 na dzień uchwalania WPF nie planuję się zaciągania kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych.

2. Rozchody.

Spłatę długu w wysokościach zawartych w prognozie zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zawartych w umowach pomiędzy gminą a bankami i WFOŚiGW, które udzieliły kredytów i pożyczek w latach poprzednich. W pozycji dotyczącej wykonania budżetu roku 2020 uwzględniono wcześniejszą spłatę kredytów w łącznej wysokości 641.140,00 zł, których termin spłaty przypada na 2022 rok w wysokości 413.040 zł i 2023 rok w wysokości 228.100 zł.

Spłatę przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 2.100.000,00 zł z 2021 roku zaplanowano na: 2027 – 400.000,00 zł, 2028 – 550.000,00 zł, 2029 – 650.000,00 zł i 2030 – 500.000,00 zł. Zwiększoną wartość planowanego kredytu w kwocie 1.400.000,00 zł w roku 2021 zaplanowano do spłaty w latach 2022-2028 w kwocie po 200.000,00 zł w każdym roku.

W okresie objętym prognozą Gmina nie planuje udzielania pożyczek czyli tzw. innych rozchodów.

3. Kwota długu.

Na koniec 2021 roku kwota długu została obliczona z uwzględnieniem kwot zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W pozostałym okresie prognozowania kwota długu jest obliczona po uwzględnieniu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokościach planowanych spłat wynikających z zawartych umów.

4. Planowane nadwyżki budżetowe.

Od 2023 roku do 2030 roku planowane nadwyżki są przeznaczone na spłatę zobowiązań przypadających na dany rok.

5. Wyłączenia ustawowe

Dokonano aktualizacji kwot wyłączeń ustawowych z tytułu spłaty kredytu nr 127/03/JST/18 z dnia 15 listopada 2018 r. w kwocie 2.000.000,00 zł przeznaczonego w całości na finansowanie wkładu krajowego od zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych według następującej szczególności:

<i>Kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych</i>		
	<i>kapitał</i>	<i>odsetki</i>
2018	0,00 zł	6 489,87 zł
2019	0,00 zł	50 400,03 zł
2020	0,00 zł	50 538,11 zł
2021	94 080,00 zł	49 730,98 zł
2022	284 940,00 zł	40 723,72 zł
2023	284 900,00 zł	37 622,85 zł
2024	284 900,00 zł	32 785,44 zł
2025	277 180,00 zł	22 758,05 zł
2026	284 900,00 zł	15 669,20 zł
2027	284 900,00 zł	8 489,71 zł
2028	204 200,00 zł	2 410,78 zł
	2 000 000,00 zł	317 618,74 zł

Podsumowanie

Przy planowaniu dochodów i wydatków oraz rozchodów budżetu Gminy Prochowice na lata 2021 - 2030 zachowano relacje wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych tj. indywidualny wskaźnik określający możliwość spłaty rat pożyczek, kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych łącznie z ich obsługą.