

Uchwała Nr XLV/225/2021
Rady Miasta i Gminy Prochowice

z dnia 17 listopada 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 2021 r. poz. 1372, z późn. zm) oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) 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. Objaśnienia 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 XLV/225/2021 Rady Miasta i Gminy Prochowice

z dnia 17 listopada 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, kwotę przychodów i deficytu oraz kwoty limitów w przedsięwzięciach.

Przewodnicząca
Rady Miasta i Gminy Prochowice

Maria Maćkowiak

PLANOWANE WYDATKI BUDŻETU NA 2021 ROK

Załącznik nr 1 Uchwały Nr XLV/ 225/2021 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 17 listopada 2021 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
710			Działalność usługowa	312 141,51	-10 000,00	302 141,51
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	147 000,00	-10 000,00	137 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	121 500,00	-10 000,00	111 500,00
852			Pomoc społeczna	2 276 891,96	10 000,00	2 286 891,96
	85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	10 000,00	10 000,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	10 000,00	10 000,00
Razem:				49 781 336,70	0,00	49 781 336,70

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XLV/225/2021 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 17 listopada 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)				25 042 451,30	6 841 934,83	6 653 270,61	2 852 511,13	2 400 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				6 837 590,76	3 222 190,76	31 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 204 860,54	3 619 744,07	6 622 270,61	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				23 982 361,29	5 781 844,82	6 653 270,61	2 852 511,13	2 400 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 837 590,76	3 222 190,76	31 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Gospodarka Odpadami Komunalnymi - utrzymanie czystości w gminie	Urząd Miasta i Gminy	2018	2021	6 348 190,76	3 088 190,76	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

Limit zobowiązań
18 747 716,57
3 253 190,76
15 494 525,81
1 060 090,01

0,00
1 060 090,01
<i>1 060 090,01</i>
0,00

0,00
0,00
17 687 626,56

3 253 190,76
<i>3 088 190,76</i>
<i>161 000,00</i>

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						
1.3.1.4	<i>Opracowanie i wdrażanie strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2027 -</i>	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	4 000,00	3 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 144 770,53	2 559 654,06	6 622 270,61	2 852 511,13	2 400 000,00	0,00
1.3.2.1	<i>Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Prochowicach -</i>	Urząd Miasta i Gminy	2019	2021	2 822 442,24	256 892,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	<i>Przebudowa skrzyżowania ulic Jana Kochanowskiego i Karola Miarki w Prochowicach (budowa ronda) -</i>	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	2 183 368,24	16 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	<i>Przebudowa ul. Tadeusza Kościuszki w Prochowicach -</i>	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	4 247 522,00	1 493 200,00	2 740 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	<i>Rewitalizacja płyty Rynku z organizacją ruchu -</i>	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	<i>Modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - oczyszczalnia ścieków</i>	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	<i>Zwiększenie różnorodności biologicznej na terenie miasta Prochowice -</i>	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	<i>Budowa ulic osiedlowych w mieście Prochowice (ul. Rogowska, ul. Klonowa, ul. Akacyjowa, ul. Magnoliowa, ul. Rumiankowa) -</i>	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	<i>Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Szczedrzykowice -</i>	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	<i>Realizacja zadań związanych z modernizacją budynków zabytkowych na terenie Gminy Prochowice -</i>	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	200 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	<i>Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach -</i>	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	2 005 000,00	5 000,00	200 000,00	1 000 000,00	800 000,00	0,00
1.3.2.12	<i>Przebudowa terenu Stadionu Miejskiego w Prochowicach (budowa parkingu i modernizacja ogrodzenia) -</i>	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	122 000,00	45 000,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
4 000,00
14 434 435,80
256 892,75
2 166 000,00
4 233 500,00
2 026 000,00
388 000,00
278 001,92
120 000,00
1 460 133,60
200 000,00
2 005 000,00
122 000,00

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						
1.3.2.13	Ścieżka rowerowa Ścinawa Prochowice trasą nieczynnej linii kolejowej (projekt partnerski) -	Urząd Miasta i Gminy	2019	2022	337 520,00	33 000,00	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	2023	671 907,53	115 000,00	274 982,14	281 925,39	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	73 000,00	11 000,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Modernizacja odkrytego basenu kąpielowego wraz z przylegającą infrastrukturą rekreacyjną -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	106 000,00	26 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja boiska sportowego w Szczedrzykowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	20 000,00	5 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
308 000,00
671 907,53

73 000,00
106 000,00
20 000,00

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 równolegle 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.

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 uchwałą budżetową 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 spływające 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.

Dochody i wydatki majątkowe planowane do pozyskania i realizacji w roku 2022 i latach następnych objętych Wieloletnią Prognozą Finansową będą dokonywane w momencie pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych, wymienionych w przedmiotowych objaśnieniach. Zaplanowane kwoty dochodów i wydatków majątkowych są elementem niezbędnym ubiegania się o dofinansowanie w momencie rozpoczęcia naborów, a planowane zadania są niezbędne w celu dalszego rozwoju Gminy Prochowice.

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 podjęcia niniejszej uchwały, tj. 27 października 2021 roku gmina nie posiada zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji dlatego nie są 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.

Przedmiotową uchwałą w sprawie zmiany WPF Gminy Prochowice na lata 2021-2030 wprowadzono do załącznika nr 2 nowe przedsięwzięcie pn.: "Opracowanie strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko -Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2027".

1. Przychody.

W roku 2021 zaplanowano przychody w kwocie 5.562.610,40 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 696.732,40 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.

Splątę 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.

Splątę przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 3.500.000,00 zł z 2021 roku zaplanowano na lata: 2022 - 200.000,00 zł, 2023 - 200.000,00 zł, 2024 - 200.000,00 zł, 2025 - 200.000,00 zł, 2026 - 200.000,00 zł, 2027 - 600.000,00 zł, 2028 - 750.000,00 zł, 2029 - 650.000,00 zł i 2030 - 500.000,00 zł.

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 2022 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 szczegółowości:

<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 i kredytów łącznie z ich obsługą.