

**UCHWAŁA NR.....
RADY GMINY GÓRZYCA
z dnia roku**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycza
na lata 2020- 2029.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 art. 229, art. 230 ust. 6, art.242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) **Rada Gminy Górzycza uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Górzycza na lata 2020–2029 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,
- 2) przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na lata 2020–2029 stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 3. Ustala się Przedsięwzięcia wieloletnie, stanowiące załącznik nr 2 do uchwały.

§4. Upoważnia się Wójta Gminy Górzycza do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
2. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego

wieloletnią prognozą finansową.

3. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

4. przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 3 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Górzycy.

§ 6. Traci moc Uchwała nr III.30.2018 Rady Gminy Górzycy z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na lata 2019–2029.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.



mgr inż. Robert Stolarski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1

z tego:												
z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	
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	w tym:
Wykonanie 2017	21 725 802,59	20 598 445,72	2 190 849,00	46 645,27	4 972 834,00	6 970 367,27	6 417 750,18	2 930 669,69	1 127 356,87	1 077 607,41	49 749,46	ze sprzedaży majątku
Wykonanie 2018	23 302 045,56	21 671 770,10	2 248 851,00	47 962,05	5 277 726,00	7 140 748,14	6 956 482,91	3 361 232,69	1 630 275,46	493 390,67	1 136 884,79	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Plan 3 kw. 2019	23 313 923,32	21 629 789,16	2 393 219,00	50 000,00	5 135 284,00	6 652 987,16	7 398 299,00	3 100 000,00	1 684 134,16	511 061,00	1 173 073,16	
Wykonanie 2019	24 426 773,04	22 647 138,88	2 393 219,00	50 000,00	5 209 167,00	7 632 011,88	7 362 741,00	2 995 000,00	1 779 634,16	601 061,00	1 178 573,16	
2020	23 523 651,00	23 120 419,00	2 641 497,00	50 000,00	5 172 489,00	8 235 056,00	7 021 377,00	2 950 000,00	403 232,00	403 232,00	0,00	
2021	25 000 000,00	24 500 000,00	2 800 000,00	54 000,00	5 300 000,00	8 300 000,00	8 046 000,00	3 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2022	25 200 000,00	24 700 000,00	2 900 000,00	55 000,00	5 400 000,00	8 400 000,00	7 945 000,00	3 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2023	25 300 000,00	24 800 000,00	3 000 000,00	56 000,00	5 500 000,00	8 500 000,00	7 744 000,00	3 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2024	25 300 000,00	24 800 000,00	3 000 000,00	56 000,00	5 500 000,00	8 500 000,00	7 744 000,00	3 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	25 300 000,00	24 800 000,00	3 000 000,00	56 000,00	5 500 000,00	8 500 000,00	7 744 000,00	3 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	25 300 000,00	24 800 000,00	3 000 000,00	56 000,00	5 500 000,00	8 500 000,00	7 744 000,00	3 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	25 300 000,00	24 800 000,00	3 000 000,00	56 000,00	5 500 000,00	8 500 000,00	7 744 000,00	3 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2028	25 300 000,00	24 800 000,00	3 000 000,00	56 000,00	5 500 000,00	8 500 000,00	7 744 000,00	3 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2029	25 300 000,00	24 800 000,00	3 000 000,00	56 000,00	5 500 000,00	8 500 000,00	7 744 000,00	3 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a linia 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 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 z wykonywaniem budżetu jednostki 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	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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		
Wykonanie 2017	873 934,91	0,00	801 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801 520,00	0,00		
Wykonanie 2018	89 864,55	0,00	1 047 356,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 356,89	0,00		
Plan 3 kw. 2019	-943 087,00	0,00	1 546 207,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	546 207,00	0,00		
Wykonanie 2019	-943 087,00	0,00	1 546 207,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	546 207,00	0,00		
2020	118 420,00	118 420,00	584 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584 300,00	0,00		
2021	702 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	702 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	139 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	99 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	99 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	103 600,00	0,00	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.

	z tego:						z tego:				
		w tym:						w tym:			
Wyszczególnienie	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	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	603 443,00	603 443,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	603 120,00	603 120,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	603 120,00	603 120,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	702 720,00	702 720,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	702 720,00	702 720,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	702 724,00	702 724,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	139 600,00	139 600,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	99 600,00	99 600,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	99 600,00	99 600,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	103 600,00	103 600,00	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:	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
		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	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi o skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	4 045 927,00	0,00	0,00	1 018 429,56	1 819 949,56
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	3 442 484,00	0,00	0,00	1 304 233,35	2 351 590,24
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	3 839 364,00	0,00	0,00	95 886,84	642 093,84
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	3 839 364,00	0,00	0,00	9 386,84	555 593,84
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 136 644,00	0,00	0,00	-217 121,00	367 179,00
2021	x	x	x	x	0,00	2 433 924,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	1 731 200,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	1 301 600,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	872 000,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	442 400,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	302 800,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	203 200,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	103 600,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00

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								
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	8.1	8.2	8.3	8.3.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
Wyszczególnienie								

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		w tym:		w tym:		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 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:	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:	Wydutki 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:
		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	214 165,35	214 165,35	214 165,35	14 000,00	14 000,00	14 000,00	220 539,35	220 539,35	220 539,35
Wykonanie 2018	132 941,10	132 941,10	132 941,10	580 512,64	580 512,64	580 512,64	122 174,41	122 174,41	122 174,41
Plan 3 kw. 2019	89 193,00	89 193,00	89 193,00	418 289,00	418 289,00	418 289,00	99 959,00	99 959,00	99 959,00
Wykonanie 2019	89 193,00	89 193,00	89 193,00	418 289,00	418 289,00	418 289,00	99 959,00	99 959,00	99 959,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						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
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
						w tym:				
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	
Wykonanie 2017	630 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2018	603 443,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	603 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	603 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	702 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	702 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	702 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	139 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	99 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	99 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	103 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 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 długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

WOSJ
mgr inż. Robert Szotarski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące									
1.b	- wydatki majątkowe									
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:									
1.1.1	- wydatki bieżące									
1.1.2	- wydatki majątkowe									
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
1.2.1	- wydatki bieżące									
1.2.2	- wydatki majątkowe									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego									
1.3.1	- wydatki bieżące									
1.3.2	- wydatki majątkowe									


mgr inż. Robert Stolarski

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GÓRZYCA NA LATA 2020-2029

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) na lata 2020-2029 opracowany został w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Górzycza została opracowana na lata 2020-2029 z uwagi na wcześniej zaciągnięte przez Gminę zobowiązania do roku 2029 włącznie. W sporządzonym WPF dokonano analizy wykonania budżetu za lata 2017-2019. Na tej podstawie zaplanowane zostały dochody i wydatki roku 2020. Budżety poszczególnych lat powinny spełniać wymogi zmienionej w grudniu 2018 roku ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2018, poz.2500), która w myśl art.242 ufp obliguje samorządy do generowania nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. I tak, jak jeszcze w latach 2020 i 2021 powstały deficyt na wydatkach bieżących może być pokryty wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych, tak od roku 2022 zmieniona ustawa o finansach publicznych (art. 242 ufp) pozbawia samorządy takiej możliwości. A zaznaczyć należy, iż w roku 2020 wynik na dochodach i wydatkach bieżących Gminy Górzycza zaplanowany został w postaci deficytu w wysokości 217.121 zł. Tak więc celem dostosowania finansów gminy do zmienionej ustawy o finansach publicznych w roku 2020 oraz 2021 należy dokonać koniecznych zmian gospodarczych oraz organizacyjno-prawnych skutkujących zmniejszeniem wydatków bieżących bądź, czy też również, zwiększeniem dochodów bieżących. Co w przypadku małej gminy wiejskiej finansowanej głównie przez dotacje i subwencje z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów głównie w postaci podatków i opłat lokalnych staje się dużym wyzwaniem dla organu stanowiącego gminy (Rada Gminy) oraz organu wykonawczego gminy (Wójt Gminy). Ponadto należy również mieć na uwadze art. 243 ustawy o finansach publicznych, który określa relację dochodów i wydatków celem ustalenia możliwości indywidualnych gminy w zakresie spłaty długu. I tak do roku 2025 włącznie relacja ta jest liczona na podstawie wykonania budżetów z trzech lat

poprzednich, natomiast od roku 2026 możliwości spłaty długu gminy obliczane są na podstawie wykonania budżetów z poprzednich siedmiu lat. I tak stopień możliwości spłaty długu gminy zależy jest, w dużym uproszczeniu, od wyniku budżetu na dochodach i wydatkach bieżących poprzednich lat.

1. DOCHODY - Plan dochodów na 2020r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2020r. Dochody roku 2020 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2019 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2020 oraz powiększone o coroczny wzrost. Sporządzając plan dochodów na lata 2021-2023 uwzględniono coroczny wzrost dochodów, jak również wzrost podatku od nieruchomości z tytułu podatku liniowego, od budowy na terenie Gminy Górzycy parku wiatrowego oraz platform fotowoltaicznych. Od roku 2024 prognoza wielkości dochodów ustalona została na poziomie zbliżonym względem siebie. Przy dynamicznie zmieniającym się otoczeniu prawnym trudno jest z takim wyprzedzeniem przewidzieć w sposób realistyczny rozwój gospodarczy, sytuację ekonomiczną, społeczną i demograficzną w ujęciu makro i mikroekonomicznym.

Natomiast dochody majątkowe w 2020r. zostały zaplanowane z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 403.232zł, a w latach 2021-2029 zaplanowano na poziomie 500.000zł. Przy ustalaniu dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto szacunkową sprzedaż nieruchomości gruntowych oraz zabudowanych planowanych do zbycia w roku 2020 oraz uśrednionych na podstawie lat poprzednich uzyskanych w latach 2018-2019, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

2. WYDATKI - Plan wydatków na 2020r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2020r. Wydatki bieżące roku 2020 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2019 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2020 oraz powiększone o coroczny wzrost. Wydatki bieżące były prognozowane głównie na podstawie danych historycznych oraz koniecznością zabezpieczenia stałych wydatków bieżącej działalności Urzędu Gminy oraz jednostek organizacyjnych gminy, z uwzględnieniem zmiennych makroekonomicznych i mikroekonomicznych. W określaniu limitu wydatków bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu. Wydatki bieżące planuje się na poziomie umożliwiającym wykonywanie statutowych zadań Gminy oraz spłatę odsetek od kredytów i pożyczek. Przy czym w poszczególnych latach 2020-2029 uwzględniono wydatki majątkowe na inwestycje.

Na zróżnicowany wzrost wartości dochodów bieżących oraz wydatków bieżących w poszczególnych latach ma znaczący wpływ spłata długu z tytułu zaciągniętych kredytów. Zaplanowany wzrost wydatków bieżących w stosunku do wzrostu dochodów bieżących wynika z ograniczenia art.243 ufp indywidualnego wskaźnika poziomu spłaty długu, na którego wysokość ma wpływ średnia arytmetyczna z obliczonych trzech lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

3. WYNIK BUDŻETU - jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami budżetowymi i w 2020r. stanowi nadwyżkę budżetową w wysokości 118.420 zł, którą zaplanowano przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów. Natomiast w poszczególnych latach 2021-2029 prognozuje się nadwyżkowe wyniki budżetu. W związku z tym, że w latach 2021-2029 nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań kredytowych wynik budżetu jest równy planowanym rozchodom z tytułu spłaty zobowiązań kredytowych.

4. PRZYCHODY BUDŻETU - Plan przychodów na 2020r. uwzględnia wolne środki w wysokości 584.300 zł, pozostające z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

5. ROZCHODY BUDŻETU - Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych stanowią raty zaciągniętych kredytów zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w zawartych umowach kredytowych w poszczególnych latach: 2020 - 2021 po 702.720 zł, 2022 w wysokości 702.724 zł, 2023-2025 po 429.600 zł, w 2026r.- 139.600 zł, 2027 r. i 2028 r. po 99.600 zł, w 2029 r. w wysokości 103.600 zł.

Dług gminy w 2020 r. winien wynieść na 31 grudnia 2020 r. 3.136.644 zł., natomiast w latach 2021-2029 wykazuje tendencję malejącą, z uwagi na zaplanowane każdego roku spłaty rat zaciągniętych kredytów.

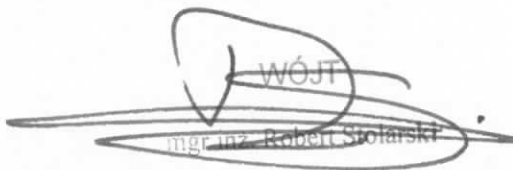
W latach 2021-2029 nie jest planowane zaciąganie zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

6. PRZEDSIĘWZIĘCIA - W załączonym do WPF załączniku o przedsięwzięciach zamieszczane są realizowane zadania wieloletnie oraz projekty z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp - brak planowanych przedsięwzięć w roku 2020.

Z uwagi na fakt, iż w prognozie na lata 2021-2029 nie zaplanowano przychodów, to w każdym roku - przyjęto nadwyżkę budżetową w wysokości pozwalającej na spłatę kredytów w poszczególnych latach.

Przyjmowana w latach następnych wraz z projektem uchwały budżetowej Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie korygowała dane przedstawione na lata 2020-2029 w oparciu o nowe informacje, które pojawią się w przyszłości.

Projekt uchwały przed podjęciem przez Radę Gminy podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową.


WÓJT
mgr inż. Robert Siołarski