

Uchwała Nr XXVIII/228/2020
Rady Miejskiej w Sośnicowicach
z dnia 29 grudnia 2020 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice
na lata 2021-2030

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 . poz. 869 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) Rada Miejska w Sośnicowicach uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Sośnicowice na lata 2021-2030 określającą prognozowane w tym okresie ustalenia dotyczące budżetów gminy oraz prognozę jej kwoty długu - Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć gminy Sośnicowice na lata 2021-2030 obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych - Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Przyjmuje objaśnienia wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2021-2030, zgodnie z Załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Sośnicowic do zaciągania zobowiązań :

- związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Załączniku nr 2,
- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Upoważnia się Burmistrza Sośnicowic do przekazania uprawnień kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic.

§ 7

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia uchylając jednocześnie Uchwałę Nr XVI/124/2020 Rady Miejskiej w Sośnicowicach z dnia 29 stycznia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Sośnicowice na lata 2020 – 2030 wraz z jej późniejszymi zmianami.
2. Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVIII_228_2020
z dnia 2020-12-29

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⁾	w tym:	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	65 997 930,00	47 769 491,40	11 682 554,00	250 000,00	10 303 950,00	12 555 492,00	12 977 495,40	6 750 000,00	18 228 438,60	2 500 000,00	15 728 438,60	
2022	55 770 675,00	49 570 675,00	12 079 761,00	258 500,00	10 654 284,00	12 900 900,00	13 677 230,00	7 238 000,00	6 200 000,00	1 500 000,00	4 700 000,00	
2023	50 991 369,00	50 991 369,00	12 442 154,00	266 255,00	10 943 867,00	13 251 546,00	14 087 547,00	7 455 140,00	0,00	0,00	0,00	
2024	52 465 158,00	52 465 158,00	12 815 419,00	274 243,00	11 246 875,00	13 618 448,00	14 510 173,00	7 678 794,00	0,00	0,00	0,00	
2025	53 981 612,00	53 981 612,00	13 199 882,00	282 470,00	11 558 273,00	13 995 509,00	14 945 478,00	7 909 158,00	0,00	0,00	0,00	
2026	55 583 332,00	55 583 332,00	13 609 078,00	291 227,00	11 884 144,00	14 390 095,00	15 408 788,00	8 154 342,00	0,00	0,00	0,00	
2027	57 232 683,00	57 232 683,00	14 030 959,00	300 255,00	12 219 203,00	14 795 806,00	15 886 460,00	8 407 127,00	0,00	0,00	0,00	
2028	58 887 192,00	58 887 192,00	14 451 888,00	309 263,00	12 557 522,00	15 205 465,00	16 363 054,00	8 659 341,00	0,00	0,00	0,00	
2029	60 499 248,00	60 499 248,00	14 856 541,00	317 922,00	12 892 494,00	15 611 071,00	16 821 220,00	8 901 803,00	0,00	0,00	0,00	
2030	62 155 459,00	62 155 459,00	15 272 524,00	326 824,00	13 236 401,00	16 027 496,00	17 292 214,00	9 151 053,00	0,00	0,00	0,00	

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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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	71 305 122,82	50 068 853,00	19 816 734,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	21 236 269,82	21 236 269,82	1 068 500,00
2022	54 791 271,38	46 370 318,38	20 300 000,00	0,00	0,00	136 840,00	0,00	31 684,00	0,00	8 420 953,00	8 420 953,00	0,00
2023	49 962 913,00	47 484 147,00	20 801 288,00	0,00	0,00	126 977,00	0,00	31 684,00	0,00	2 478 766,00	2 478 766,00	0,00
2024	51 104 702,00	48 705 105,00	21 372 973,00	0,00	0,00	112 353,00	0,00	31 684,00	0,00	2 399 597,00	2 399 597,00	0,00
2025	52 646 318,00	49 982 506,00	21 982 037,00	0,00	0,00	100 196,00	0,00	31 684,00	0,00	2 663 812,00	2 663 812,00	0,00
2026	54 393 332,00	51 312 572,00	22 625 213,00	0,00	0,00	89 579,00	0,00	31 684,00	0,00	3 080 760,00	3 080 760,00	0,00
2027	56 062 683,00	52 674 309,00	23 287 208,00	0,00	0,00	74 377,00	0,00	28 294,00	0,00	3 388 374,00	3 388 374,00	0,00
2028	57 727 192,00	54 061 843,00	23 962 626,00	0,00	0,00	53 675,00	0,00	20 594,00	0,00	3 665 349,00	3 665 349,00	0,00
2029	59 633 248,00	55 456 631,00	24 645 397,00	0,00	0,00	14 553,00	0,00	0,00	0,00	4 176 617,00	4 176 617,00	0,00
2030	61 385 459,00	56 919 071,00	25 347 622,00	0,00	0,00	4 851,00	0,00	0,00	0,00	4 466 388,00	4 466 388,00	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)}	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	-5 307 192,82	0,00	6 169 186,82	2 296 000,00	2 296 000,00	3 873 186,82	3 011 192,82	0,00	0,00
2022	979 403,62	979 403,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 028 456,00	1 028 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 360 456,00	1 360 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 335 294,00	1 335 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 190 000,00	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	866 000,00	866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	770 000,00	770 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	861 994,00	861 994,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	979 403,62	979 403,62	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 028 456,00	1 028 456,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 456,00	1 360 456,00	320 000,00	0,00	320 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 294,00	1 335 294,00	320 000,00	0,00	320 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	320 000,00	0,00	320 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	320 000,00	0,00	320 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	320 000,00	0,00	320 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	866 000,00	866 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	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	9 859 609,62	0,00	-2 299 361,60	1 573 825,22
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 880 206,00	0,00	3 200 356,62	3 200 356,62
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 851 750,00	0,00	3 507 222,00	3 507 222,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 491 294,00	0,00	3 760 053,00	3 760 053,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 156 000,00	0,00	3 999 106,00	3 999 106,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 966 000,00	0,00	4 270 760,00	4 270 760,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 796 000,00	0,00	4 558 374,00	4 558 374,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 636 000,00	0,00	4 825 349,00	4 825 349,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	770 000,00	0,00	5 042 617,00	5 042 617,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 236 388,00	5 236 388,00

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	2,90%	-6,08%	1,02%	10,92%	12,57%	TAK	TAK
2022	2,96%	9,10%	13,19%	3,02%	4,67%	TAK	TAK
2023	2,98%	9,63%	9,63%	3,04%	4,70%	TAK	TAK
2024	2,89%	9,97%	9,97%	7,95%	7,95%	TAK	TAK
2025	2,71%	10,25%	x	10,93%	10,93%	TAK	TAK
2026	2,25%	10,59%	x	4,45%	5,16%	TAK	TAK
2027	2,11%	10,92%	x	5,14%	5,85%	TAK	TAK
2028	2,00%	11,17%	x	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2029	1,96%	11,27%	x	10,23%	10,23%	TAK	TAK
2030	1,68%	11,36%	x	10,54%	10,54%	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	0,00	0,00	0,00	15 479 438,60	15 479 438,60	15 479 438,60	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	4 700 000,00	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	17 353 219,82	13 047 867,06	8 392 416,03	23 568 610,82	4 587 891,00	18 980 719,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	6 507 464,00	6 507 464,00	4 700 000,00	7 825 355,00	1 042 891,00	6 782 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 470 000,00	0,00	0,00	2 533 171,00	63 171,00	2 470 000,00	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	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	861 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	979 403,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 028 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	940 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	915 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	620 000,00	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 spłaty 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVIII_228_2020
z dnia 2020-12-29

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 302 333,82	23 568 610,82	7 825 355,00	2 533 171,00	0,00	33 922 636,82
1.a	- wydatki bieżące				10 373 114,00	4 587 891,00	1 042 891,00	63 171,00	0,00	5 689 453,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 929 219,82	18 980 719,82	6 782 464,00	2 470 000,00	0,00	28 233 183,82
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:				30 606 406,82	17 353 219,82	6 507 464,00	2 470 000,00	0,00	26 330 683,82
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				30 606 406,82	17 353 219,82	6 507 464,00	2 470 000,00	0,00	26 330 683,82
1.1.2.1	Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Sośnicowice - budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Sośnicowice i Trachy oraz budowa oczyszczalni ścieków w Trachach - ścieków w Trachach	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2017	2023	16 345 000,00	7 575 000,00	6 000 000,00	2 470 000,00	0,00	16 045 000,00
1.1.2.2	Stworzenie kompleksowego systemu publicznego transportu zbiorowego poprzez poprawę infrastruktury obsługi pasażerskiejw gminie Sośnicowice - etap II	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2019	2021	5 585 198,42	2 525 198,42	0,00	0,00	0,00	2 525 198,42
1.1.2.3	Budowa wiaty zadaszonej w Sierakowicach	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2019	2021	132 446,00	127 527,00	0,00	0,00	0,00	127 527,00
1.1.2.4	Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich: Tarnowskie Góry, Gaszowice, Jejkowice, Lyski, Krupski Młyn, Kuźnia Raciborska, Nędza, Lelów, Psary, Sośnicowice, Tworóg	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	8 543 762,40	7 125 494,40	507 464,00	0,00	0,00	7 632 958,40
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				12 695 927,00	6 215 391,00	1 317 891,00	63 171,00	0,00	7 591 953,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 373 114,00	4 587 891,00	1 042 891,00	63 171,00	0,00	5 689 453,00
1.3.1.1	Doradztwo podatkowe w zakresie zwrotu VAT za okres 2021 - 2023	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2023	155 000,00	55 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	155 000,00
1.3.1.2	Program Ograniczenia Niskiej Emisji 2018-2022	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2018	2022	2 120 000,00	605 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 000 500,00
1.3.1.3	Utrzymanie punktów świetlnych oświetlenia ulicznego w Gminie Sośnicowice 2019-2021	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2019	2021	750 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.4	Zakup kompleksowych usług medycyny pracy	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2019	2021	92 381,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.5	Zastępstwo procesowe oraz doradztwo podatkowe w postępowaniu o zwrot VAT za okres 2019-2020	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2019	2021	158 670,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.6	Dostawa (zakup) energii elektrycznej i zapewnienie świadczenia usług dystrybucji energii elektrycznej do oświetlenia ulicznego i zasilania nieruchomości komunalnych gminy Sośnicowice na 2020 - 2021	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy w latach 2020-2021	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	3 809 000,00	1 904 500,00	0,00	0,00	0,00	1 904 500,00
1.3.1.8	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Sośnicowice	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	23 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.3.1.9	Doradztwo w zakresie zarządzania długiem+kredyt+obligacje+obsługa WPF	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	43 050,00	17 220,00	17 220,00	0,00	0,00	34 440,00
1.3.1.10	Kompleksowe ubezpieczenia majątkowe wraz z odpowiedzialnością cywilną, ubezpieczenia komunikacyjne i ubezpieczenia członków OSP	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2023	147 513,00	95 671,00	38 671,00	13 171,00	0,00	147 513,00
1.3.1.11	Współpraca z organizacjami pozarządowymi 2021-2022	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	1 074 000,00	537 000,00	537 000,00	0,00	0,00	1 074 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 322 813,00	1 627 500,00	275 000,00	0,00	0,00	1 902 500,00
1.3.2.1	Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Kozłowie	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2016	2021	405 947,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00
1.3.2.2	Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Bargłowie - projekt kanalizacji sanitarnej	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2017	2021	243 366,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Wykonanie przyłączy do sieci gazowej budynków użyteczności publicznej zlokalizowanych w Gminie Sośnicowice	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2019	2021	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.4	Rozbiórka mostu (I) na ul. Leboszowskiej w Trachach i budowa przepustu	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2019	2021	222 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Budowa stołówki przy SP w Kozłowie	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa garażu OSP w Rachowicach	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	526 000,00	200 000,00	275 000,00	0,00	0,00	475 000,00
1.3.2.7	Budowa oznakowanego przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2991S - ulicy Łąbedzkiej w Kozłowie (udział gminy)	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.8	Budowa zatoki autobusowej i peronu przystankowego wraz z przejściem dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2991S - ulicy Łąbedzkiej w Sośnicowicach (udział gminy)	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji dla zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 2916S na odcinku Smolnica-Sośnicowice" - (udział gminy Sośnicowice)	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00
1.3.2.10	Kompleksowa budowa pompowni wody w Łanach Wielkich - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
1.3.2.11	Budowa stołówki przy SP w Kozłowie - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.12	Budowa oświetlenia ulicy Gliwickiej w Sośnicowicach -	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.13	Zabudowa progu spowalniającego w ciągu ul. Marcina w Kozłowie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.14	Budowa oświetlenia ul. Polnej w Łanach Wielkich - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.15	Budowa oświetlenia ul. Rachowickiej w Sierakowicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.16	Projekt peronu przystankowego na działce o numerze ewidencyjnym 1166/1 i 1167/4 przy drodze wojewódzkiej nr 919 w Trachach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	53 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.17	Budowa oświetlenia ul. Olchowej w Sośnicowicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.18	Budowa drogi przy ul.Smolnickiej w Sośnicowicach wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.19	Przedsięwzięcia z zakresu ochrony powietrza wspierające działalność OSP - termomodernizacja budynku OSP w Smolnicy (udział gminy)	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2021	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2021-2030.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sośnicowice za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sośnicowice na dzień przygotowania uchwały.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sośnicowice została przygotowana na lata 2021-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty

długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sośnicowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Sośnicowice, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w lipcu 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030				
PKB	3,00%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Sośnicowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Sośnicowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach

dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,
subwencja ogólna	50,00%	50,
dotacje bieżące	50,00%	50,
pozostałe, w tym:	0,00%	100,
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sośnicowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 7 000 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Zastosowana metodologia prognozowania dochodów z tego tytułu, przełożyła się na średnioroczny wzrost wpływów na poziomie ok. 400 tys. zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB (50%) oraz wskaźnik inflacji (50%).

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 500 000,00 zł. Bazując na

informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Rachowice	1137/60 ark. 11	0,06	77 380,00 zł	77 380,00 zł
Rachowice	1138/60 ark. 11	0,06	77 380,00 zł	77 380,00 zł
Rachowice	1139/60 ark. 11	0,10	118 709,00 zł	118 709,00 zł
Rachowice	1140/60 ark. 11	0,06	77 621,00 zł	77 621,00 zł
Rachowice	1141/60 ark. 11	0,06	78 103,00 zł	78 103,00 zł
Rachowice	1142/60 ark. 11	0,08	96 436,00 zł	96 436,00 zł
teren gminy			1 974 371,00 zł	1 974 371,00 zł
			Suma:	2 500 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2021 r. Gmina Sośnicowice zaplanowała dotacje na inwestycje w wysokości 15 728 439 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje majątkowe planuje się również w 2022 r. Szczegółowe informacje na temat wysokości planowanych dotacji ze środków unijnych na cele inwestycyjne w 2021 r. przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Planowane dotacje unijne na inwestycje w 2021 r.

Nazwa zadania	Nr umowy o dofinansowanie	2021
Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w Aglomeracji Sośnicowice - etap I	uda-rpsl.05.01.01-24-06 eg/17-00	2 250 000 zł
Stworzenie kompleksowego systemu publicznego transportu zbiorowego poprzez poprawę infrastruktury obsługi pasażerskiej w Gminie Sośnicowice - Etap II	uda-rpsl.05.05.01-24-01 5C/19-00	2 394 100 zł
Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Sośnicowice - etap II - budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Sośnicowice i Trachy wraz z oczyszczalnią ścieków w Trachach		5 800 000 zł
Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich: Tarnowskie Góry, Gaszowice, Jejkowice, Lyski, Krupski Młyn, Kuźnia Raciborska, Nędza, Lelów, Psary, Sośnicowice, Tworóg.		4 956 800 zł
RAZEM:		15 400 910 zł

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sośnicowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W 2021 r. w budżecie Gminy Sośnicowice wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20.527.699 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2020 r. o kwotę 1.671.529 zł. Wzrost wynagrodzeń (z pochodnymi) spowodowany jest naliczeniem po raz pierwszy wpłat na PPK przez pracodawcę, podwyżką płac nauczycieli od 01.09.2020 r., wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz wzrostem minimalnej stawki godzinowej od umów cywilnoprawnych. W 2022 r. w związku z planowanymi działaniami oszczędnościowymi, zaplanowano spadek wydatków bieżących. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2021 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Gmina Sośnicowice zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty czy wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2021.

Od 2023 r. planuje się wyhamowanie dynamiki wzrostu wynagrodzeń, stąd prognozę oparto o wskaźnik inflacji (25%), PKB (25%) i wskaźnik wynagrodzeń (50%). W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących, prognozę oparto o wskaźnik inflacji (100%). O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INFLACJA	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	50,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Należy dodać, iż w kolumnie pomocniczej WPF „2020 przewidywane wykonanie” w pozycji [10.11] wykazano poniesione wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w wysokości 70.000 zł. Niniejsza kwota obejmuje wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z

przeciwdziałaniem COVID-19, które w części sfinansowano m.in. z rezerwy na zarządzanie kryzysowe, bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Sośnicowice

	2021	2022	2023	2024
Dochody	65 997 930,00	55 770 675,00	50 991 369,00	52 465 158,00
Wydatki	71 305 122,82	54 791 271,38	49 962 913,00	51 104 702,00
Wynik budżetu	-5 307 192,82	979 403,62	1 028 456,00	1 360 456,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	53 981 612,00	55 583 332,00	57 232 683,00	58 887 192,00
Wydatki	52 646 318,00	54 393 332,00	56 062 683,00	57 727 192,00
Wynik budżetu	1 335 294,00	1 190 000,00	1 170 000,00	1 160 000,00
	2029	2030		
Dochody	60 499 248,00	62 155 459,00		
Wydatki	59 633 248,00	61 385 459,00		
Wynik budżetu	866 000,00	770 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W wysokości 6.169.186,82 zł zaplanowano przychody w budżecie Gminy Sośnicowice na 2021 r. Przychody Gminy Sośnicowice w 2021 r. obejmują:

1. w kwocie 2.296.000 zł przychody z tytułu kredytów i pożyczek,
2. w kwocie 3.329.186,82 zł nadwyżkę z lat ubiegłych
3. w kwocie 544.000 zł stanowią niewykorzystane środki w 2020 r. - §905, który obejmuje przychody jednostek samorządu terytorialnego z 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 latach 2022-2028 przychodów nie planuje się.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 8 425 603,62 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2021 zaplanowano w latach 2024-2030, co odzwierciedlono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośnicowice

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	861 994,00	979 403,62	1 028 456,00	940 456,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	420 000,00
Roczna rata kapitałowa	861 994,00	979 403,62	1 028 456,00	1 360 456,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	915 294,00	770 000,00	770 000,00	770 000,00
Kredyt planowany	420 000,00	420 000,00	400 000,00	390 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 335 294,00	1 190 000,00	1 170 000,00	1 160 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030		
Kredyt historyczny	770 000,00	620 000,00		
Kredyt planowany	96 000,00	150 000,00		
Roczna rata kapitałowa	866 000,00	770 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

Należy przy tym zaznaczyć, że planowane do zaciągnięcia w 2021 r. zobowiązanie w wysokości 2.296.000 zł obejmuje środki jakie planuje się przeznaczyć na realizację inwestycji pn. „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich: Tarnowskie Góry, Gaszowice, Jejkowice, Lyski, Krupski Młyn, Kuźnia Raciborska, Nędza, Lelów, Psary, Sośnicowice, Tworóg” realizowane z udziałem środków unijnych. Wartość zadania wynosi 7.139.000 zł a dofinansowane stanowi 69% wartości zadania. W ramach planowanych przychodów, na realizację ww. zadania Gmina Sośnicowice planuje zaciągnąć pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 1 600 000 zł jako uzupełnienie wkładu własnego do inwestycji. W związku z powyższym w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice w latach 2024-2028 zaplanowano wyłączenie na podstawie art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych o łącznej wartości 1 600 000 zł. Proporcjonalnie wyłączenie zaplanowano również w przypadku kosztów obsługi

długu (pozycja 2.1.3.2).

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,90%	2,96%	2,98%	2,89%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	10,92%	3,02%	3,04%	7,95%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	12,57%	4,67%	4,70%	7,95%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,25%	2,11%	2,00%	1,96%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	4,45%	5,14%	7,77%	10,23%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	5,16%	5,85%	7,77%	10,23%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

