

Projekt

z dnia 07 listopada 2019r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA
RADY MIEJSKIEJ ŚMIGŁA**

z dnia 2019 r.

NR

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2020-2029

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Śmigiel na lata 2020-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Śmigiel, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Śmigła do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Śmigła do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Śmigła do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38

ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Śmigła.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr IV/77/2019 Rady Miejskiej Śmigła z dnia 3 stycznia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2019-2029 z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Burmistrz Śmigła

/-/ Małgorzata Adamczak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Projektu Uchwały Nr .../.../2019 Rady Miejskiej Śmigła z dnia ... grudnia 2019 roku

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		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	
2020	84 205 559,00	83 146 815,00	13 373 999,00	285 000,00	16 362 680,00	28 158 286,50	24 966 849,50	7 930 000,00	1 058 744,00	700 000,00	328 744,00	
2021	85 973 806,00	85 973 806,00	13 828 715,00	294 690,00	16 919 011,00	29 115 668,00	25 815 722,00	8 199 620,00	0,00	0,00	0,00	
2022	88 810 942,00	88 810 942,00	14 285 063,00	304 415,00	17 477 338,00	30 076 485,00	26 667 641,00	8 470 207,00	0,00	0,00	0,00	
2023	91 564 081,00	91 564 081,00	14 727 900,00	313 852,00	18 019 135,00	31 008 856,00	27 494 338,00	8 732 783,00	0,00	0,00	0,00	
2024	94 311 004,00	94 311 004,00	15 169 737,00	323 268,00	18 559 709,00	31 939 122,00	28 319 168,00	8 994 766,00	0,00	0,00	0,00	
2025	97 140 334,00	97 140 334,00	15 624 829,00	332 966,00	19 116 500,00	32 897 296,00	29 168 743,00	9 264 609,00	0,00	0,00	0,00	
2026	100 054 544,00	100 054 544,00	16 093 574,00	342 955,00	19 689 995,00	33 884 215,00	30 043 805,00	9 542 547,00	0,00	0,00	0,00	
2027	102 956 126,00	102 956 126,00	16 560 288,00	352 901,00	20 261 005,00	34 866 857,00	30 915 075,00	9 819 281,00	0,00	0,00	0,00	
2028	105 838 897,00	105 838 897,00	17 023 976,00	362 782,00	20 828 313,00	35 843 129,00	31 780 697,00	10 094 221,00	0,00	0,00	0,00	
2029	108 696 546,00	108 696 546,00	17 483 623,00	372 577,00	21 390 677,00	36 810 893,00	32 638 776,00	10 366 765,00	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, 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 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
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	86 796 559,00	80 863 189,00	31 923 589,00	0,00	0,00	555 000,00	0,00	6 243,00	5 933 370,00	5 503 370,00	204 500,00	
2021	83 959 806,00	82 974 436,00	32 721 679,00	0,00	0,00	658 542,00	0,00	6 243,00	985 370,00	985 370,00	0,00	
2022	86 171 942,00	84 962 329,00	33 539 721,00	0,00	0,00	588 538,00	0,00	6 243,00	1 209 613,00	1 209 613,00	0,00	
2023	89 022 447,00	86 993 691,00	34 378 214,00	0,00	0,00	510 555,00	0,00	6 243,00	2 028 756,00	2 028 756,00	0,00	
2024	91 757 004,00	89 077 282,00	35 237 669,00	0,00	0,00	432 068,00	0,00	6 243,00	2 679 722,00	2 679 722,00	0,00	
2025	94 633 917,81	91 218 403,00	36 118 611,00	0,00	0,00	357 058,00	0,00	6 243,00	3 415 514,81	3 415 514,81	0,00	
2026	97 604 544,00	93 380 649,00	37 021 576,00	0,00	0,00	247 771,00	0,00	3 121,50	4 223 895,00	4 223 895,00	0,00	
2027	101 156 126,00	95 646 986,00	37 947 115,00	0,00	0,00	185 786,00	0,00	0,00	5 509 140,00	5 509 140,00	0,00	
2028	102 638 897,00	97 971 951,00	38 895 793,00	0,00	0,00	124 221,00	0,00	0,00	4 666 946,00	4 666 946,00	0,00	
2029	105 492 846,00	100 335 353,00	39 868 188,00	0,00	0,00	41 430,00	0,00	0,00	5 157 493,00	5 157 493,00	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)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-2 591 000,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00	2 591 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 014 000,00	2 014 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 639 000,00	2 639 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 541 634,00	2 541 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 554 000,00	2 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 506 416,19	2 506 416,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 203 700,00	3 203 700,00	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	w tym:		
		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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 159 000,00	2 159 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 014 000,00	2 014 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 639 000,00	2 639 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 541 634,00	2 541 634,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 554 000,00	2 554 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 506 416,19	2 506 416,19	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	633 218,40	0,00	633 218,40
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 203 700,00	3 203 700,00	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:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 908 750,19	0,00	2 283 626,00	2 283 626,00	
2021	x	x	x	x	0,00	20 894 750,19	0,00	2 999 370,00	2 999 370,00	
2022	x	x	x	x	0,00	18 255 750,19	0,00	3 848 613,00	3 848 613,00	
2023	x	x	x	x	0,00	15 714 116,19	0,00	4 570 390,00	4 570 390,00	
2024	x	x	x	x	0,00	13 160 116,19	0,00	5 233 722,00	5 233 722,00	
2025	x	x	x	x	0,00	10 653 700,00	0,00	5 921 931,00	5 921 931,00	
2026	x	x	x	x	0,00	8 203 700,00	0,00	6 673 895,00	6 673 895,00	
2027	x	x	x	x	0,00	6 403 700,00	0,00	7 309 140,00	7 309 140,00	
2028	x	x	x	x	0,00	3 203 700,00	0,00	7 866 946,00	7 866 946,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 361 193,00	8 361 193,00	

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

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
2020	4,92%	5,18%	5,44%	10,56%	10,47%	TAK	TAK
2021	4,69%	6,43%	5,28%	9,40%	9,31%	TAK	TAK
2022	5,48%	7,55%	6,55%	6,92%	6,82%	TAK	TAK
2023	5,03%	8,39%	7,55%	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2024	4,78%	9,08%	8,39%	6,46%	6,46%	TAK	TAK
2025	4,45%	9,77%	x	7,50%	7,50%	TAK	TAK
2026	3,12%	10,46%	x	7,94%	7,90%	TAK	TAK
2027	2,92%	11,01%	x	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2028	4,75%	11,42%	x	8,96%	8,96%	TAK	TAK
2029	4,51%	11,69%	x	9,67%	9,67%	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	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	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:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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:
			środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi 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	
2020	25 894,50	25 894,50	25 894,50	328 744,00	328 744,00	328 744,00	35 894,50	35 894,50	25 894,50	
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	

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
2020	0,00	0,00	0,00	4 924 846,16	1 112 846,16	3 812 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	47 468,00	47 468,00	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	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	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

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:				wyплаты 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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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
2020	2 159 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 014 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	2 639 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 541 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 506 416,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	1 203 700,00	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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Projektu Uchwały Nr .../.../2019 Rady Miejskiej Śmigła z dnia ...
grudnia 2019 roku.

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)				12 372 387,22	4 924 846,16	47 468,00	0,00	0,00	4 972 314,16
1.a	- wydatki bieżące				2 779 637,22	1 112 846,16	47 468,00	0,00	0,00	1 160 314,16
1.b	- wydatki majątkowe				9 592 750,00	3 812 000,00	0,00	0,00	0,00	3 812 000,00
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:				129 472,52	25 894,50	0,00	0,00	0,00	25 894,50
1.1.1	- wydatki bieżące				129 472,52	25 894,50	0,00	0,00	0,00	25 894,50
1.1.1.1	ERASMUS + „Praca to sukces, a czas to pieniądz” - Kształcenie dzieci i młodzieży	URZĄD MIEJSKI ŚMIGŁA	2019	2021	129 472,52	25 894,50	0,00	0,00	0,00	25 894,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				12 242 914,70	4 898 951,66	47 468,00	0,00	0,00	4 946 419,66
1.3.1	- wydatki bieżące				2 650 164,70	1 086 951,66	47 468,00	0,00	0,00	1 134 419,66
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie dróg w Gminie Śmigiel w okresie 2019-2020 - pakiet I, II i III - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI ŚMIGŁA	2019	2020	274 280,00	89 862,51	0,00	0,00	0,00	89 862,51
1.3.1.2	Dowożenie uczniów do szkół w Gminie Śmigiel oraz placówki Zespołu Szkół Specjalnych w Kościanie 2019 – 2020 - zapewnienie transportu dla uczniów z terenu Gminy Śmigiel	URZĄD MIEJSKI ŚMIGŁA	2019	2020	787 107,43	486 202,66	0,00	0,00	0,00	486 202,66
1.3.1.3	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Śmigiel - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI ŚMIGŁA	2019	2020	104 550,00	62 730,00	0,00	0,00	0,00	62 730,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębie Morownica oraz w obrębie Poladowo - Gmina Śmigiel - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI ŚMIGŁA	2019	2020	68 757,00	31 734,00	0,00	0,00	0,00	31 734,00
1.3.1.5	Pełnienie obowiązków Inspektora Ochrony Danych (IOD) zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016r. W sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych (RODO) - Zapewnienie bezpieczeństwa danych	URZĄD MIEJSKI ŚMIGŁA	2019	2020	11 808,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	4 920,00
1.3.1.6	Sprzedaż i dystrybucja energii elektrycznej do obiektów Gminy Śmigiel w okresie 2019-2020 - Zapewnienie dostępu do energii elektrycznej	URZĄD MIEJSKI ŚMIGŁA	2019	2020	679 540,17	169 885,05	0,00	0,00	0,00	169 885,05
1.3.1.7	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym w zakresie przyjmowania, przemieszczania i doręczania przesyłek pocztowych na potrzeby Urzędu Miejskiego Śmigła w latach 2019-2020 - Kompleksowa obsługa przesyłek pocztowych	URZĄD MIEJSKI ŚMIGŁA	2019	2020	107 525,70	26 881,44	0,00	0,00	0,00	26 881,44

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						
1.3.1.8	Ubezpieczenie majątkowe, odpowiedzialności cywilnej oraz komunikacyjne Gminy Śmigiel oraz jednostek podległych na lata 2018-2021 - Zabezpieczenie przed następstwami nieszczęśliwych zdarzeń.	URZĄD MIEJSKI ŚMIGLA	2018	2021	463 128,00	154 376,00	47 468,00	0,00	0,00	201 844,00
1.3.1.9	Wycena nieruchomości położonych na terenie Gminy Śmigiel w okresie 2019-2020 - Oszacowanie wartości nieruchomości	URZĄD MIEJSKI ŚMIGLA	2019	2020	52 398,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.10	Wykonanie usługi audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim Śmigla i jego jednostkach organizacyjnych - usprawnienie funkcjonowania UM w Śmiglu i jednostek organizacyjnych	URZĄD MIEJSKI ŚMIGLA	2019	2020	68 400,00	34 200,00	0,00	0,00	0,00	34 200,00
1.3.1.11	Zwrot kosztów przejazdu niepełnosprawnego ucznia do najbliższego przedszkola, oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej, innej formy wychowania przedszkolnego lub ośrodka rewalidacyjno-wychowawczego - Zapewnienie transportu dla niepełnosprawnych uczniów	URZĄD MIEJSKI ŚMIGLA	2019	2020	32 670,40	20 160,00	0,00	0,00	0,00	20 160,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 592 750,00	3 812 000,00	0,00	0,00	0,00	3 812 000,00
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Mierosławskiego w Śmiglu - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Śmigiel	URZĄD MIEJSKI ŚMIGLA	2019	2020	650 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa Przedszkola w Śmiglu - Zwiększenie liczby miejsc przedszkolnych	URZĄD MIEJSKI ŚMIGLA	2016	2020	6 675 750,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00	3 120 000,00
1.3.2.3	wykonanie oświetlenia ulicznego w Gminie śmigiel - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD MIEJSKI ŚMIGLA	2015	2020	2 267 000,00	492 000,00	0,00	0,00	0,00	492 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2020-2029.

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 Śmigiel 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. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Śmigiel za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Śmigiel została przygotowana na lata 2020-2029.

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029				
PKB	2,90%	2,80%	2,70%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2021-2029 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 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 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:

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

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

kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Śmigiel 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;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Śmigiel 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

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, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o Uchwałę nr XIV/144/2019 Rady Miejskiej Śmigła z dnia 29 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Śmigiel na rok 2020 oraz zasób nieruchomości Gminy, który stanowi przedmiot opodatkowania. W 2020 roku wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano więc na poziomie 7.930.000,00 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 2020-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Wpływy Gminy z tytułu udziału w PIT w 2020 r. zaplanowano zgodnie z informacją o planowanej na 2020 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego przekazaną przez Ministra

Finansów. Od 2021 roku do 2029 roku prognozuje się wzrost dochodów Gminy z tytułu udziału w podatku PIT średniorocznie o kwotę 460 tys. zł. Wskazać należy, że w 2019 r. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (ustalone zgodnie z informacjami MF) będą wyższe od dochodów wykonanych z tego tytułu w 2018 r. o kwotę ponad 1,9 mln zł. Zakładany wzrost wpływów z tytułu udziału Gminy w podatku PIT do 2029 roku ma zatem charakter realistyczny.

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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 700 000,00 zł. Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Lokal mieszkalny Stare Bojanowo ul. Główna 56	143, Stare Bojanowo	78m ²	47 000	57 000
Lokal mieszkalny Śmigiel, ul. Kościuszki 12	1396, Śmigiel	12m ²	8 000	10 000
Lokal mieszkalny Śmigiel ul. Leszczyńska 11	887/2, Śmigiel	46 m ²	37 000	43 000
Lokale mieszkalne - wykup przez najemców na zasadzie pierwszeństwa (w zależności od ilości złożonych wniosków)	3 lokale mieszkalne	-	30000x3 = 90 000	90 000
Śmigiel, ul. Południowa	331/8, Śmigiel	263m ²	15 000	20 000
Śmigiel, Al. Bohaterów 10	557/2, Śmigiel	877m ²	30 000	50 000
Śmigiel, ul. Dudycza	881/1 część, Śmigiel	1850m ²	60 000	80 000
Śmigiel, ul. M. Adelta	1439 i 1438, Śmigiel	699m ² i 726m ²	71 250	80 000
Przysieka Polska	418/8, Przysieka Polska	5165m ²	200 000	202 000
Gniewowo (rola)	140 i 141, Gniewowo	18600m ²	60 000	61 000
Olszewo (rola)	192, Olszewo	1896m ²	6 000	7 000
Suma:				700 000

Źródło: opracowanie własne.

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach (1.143.993,72 zł w 2017 r. 1.979.616,36 zł w 2018 r. oraz 1.000.760,00 zł wg planu na 2019 r.), należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Od 2021 roku dochodów ze sprzedaży majątku nie planuje się.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Śmigiel 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 2020 przyjęto projekt budżetu. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2020 roku zaplanowano na poziomie 31.923.589,00 zł, a w latach 2021-2029 dokonano ich indeksacji w oparciu o wagi wskaźnik inflacji (100%). Tym samym średnioroczny wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń w latach prognozy planuje się na poziomie 880 tys. zł. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozy pozostałych wydatków bieżących.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
pozostałe wydatki bieżące	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: opracowanie własne.

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.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2020-2029. Realizację przedsięwzięć rozpoczętych w latach 2015-2019 planuje się do 2021 roku.

Należy nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Śmigiel na lata 2020-2029, a ostatnią zmianą WPF Gminy Śmigiel na lata 2019-2029 występuje rozbieżność w zakresie przedsięwzięcia pn. „Wykonanie oświetlenia ulicznego w Gminie Śmigiel”. W przedłożonym projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2020-2029 limit wydatków oraz łączne nakłady finansowe zaplanowano na poziomie o 8.000,00 zł niższym w stosunku do obecnie obowiązującej uchwały. Ponadto z załącznika przedsięwzięć usunięto zadania, których okres realizacji kończy się w 2019 roku.

Planuje się, że na najbliższej sesji Rady Miejskiej, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2019-2029 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

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 5. Wynik budżetu Gminy Śmigiel

	2020	2021	2022	2023
Dochody	84 205 559,00	85 973 806,00	88 810 942,00	91 564 081,00
Wydatki	86 796 559,00	83 959 806,00	86 171 942,00	89 022 447,00
Wynik budżetu	-2 591 000,00	2 014 000,00	2 639 000,00	2 541 634,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	94 311 004,00	97 140 334,00	100 054 544,00	102 956 126,00
Wydatki	91 757 004,00	94 633 917,81	97 604 544,00	101 156 126,00
Wynik budżetu	2 554 000,00	2 506 416,19	2 450 000,00	1 800 000,00
	2028	2029		

Dochody	105 838 897,00	108 696 546,00
Wydatki	102 638 897,00	105 492 846,00
Wynik budżetu	3 200 000,00	3 203 700,00

Źródło: opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 4.750.000,00 zł. Spłatę planowanych zobowiązań zaplanowano w latach 2026-2029 tak, aby zachować bezpieczeństwo w zakresie spełnienia ustawowej relacji zadłużenia. Od 2021 roku nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 20.317.750,19 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. Należy przy tym zaznaczyć, że spłata zobowiązań Gminy Śmigiel nie rodzi problemów z zachowaniem relacji art. 243 ustawy o finansach publicznych w całym okresie prognozy. Szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązań przedstawia tabela poniżej.

Tabela 6. Planowane rozchody Gminy Śmigiel

L.p.	Nazwa	2020	2021	2022	2023	2024
		2 159 000,00	2 014 000,00	2 639 000,00	2 541 634,00	2 554 000,00
	<i>Wylączenia z rat</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
1	WFOŚ	64 000,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00
2	Kredyt 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kredyt 2017 (4 mln)	350 000,00	630 000,00	630 000,00	630 000,00	630 000,00
4	Kredyt 2018	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
5	ING (1 mln)	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	WFOŚiGW (10,81 mln)	965 000,00	1 120 000,00	885 000,00	747 634,00	460 000,00
7	Obligacje 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Kredyt 2019	300 000,00	200 000,00	60 000,00	100 000,00	400 000,00
L.p.	Nazwa	2025	2026	2027	2028	2029
		2 506 416,19	2 450 000,00	1 800 000,00	3 200 000,00	3 203 700,00
	<i>Wylączenia z rat</i>	0,00	633 218,40	0,00	0,00	0,00
1	WFOŚ	383 172,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyt 2020	0,00	350 000,00	400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
3	Kredyt 2017 (4 mln)	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kredyt 2018	1 000 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00
5	ING (1 mln)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	WFOŚiGW (10,81 mln)	93 243,69	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Obligacje 2017	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
8	Kredyt 2019	400 000,00	600 000,00	600 000,00	1 200 000,00	1 203 700,00

Źródło: opracowanie własne.

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 wylączenia 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).

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.

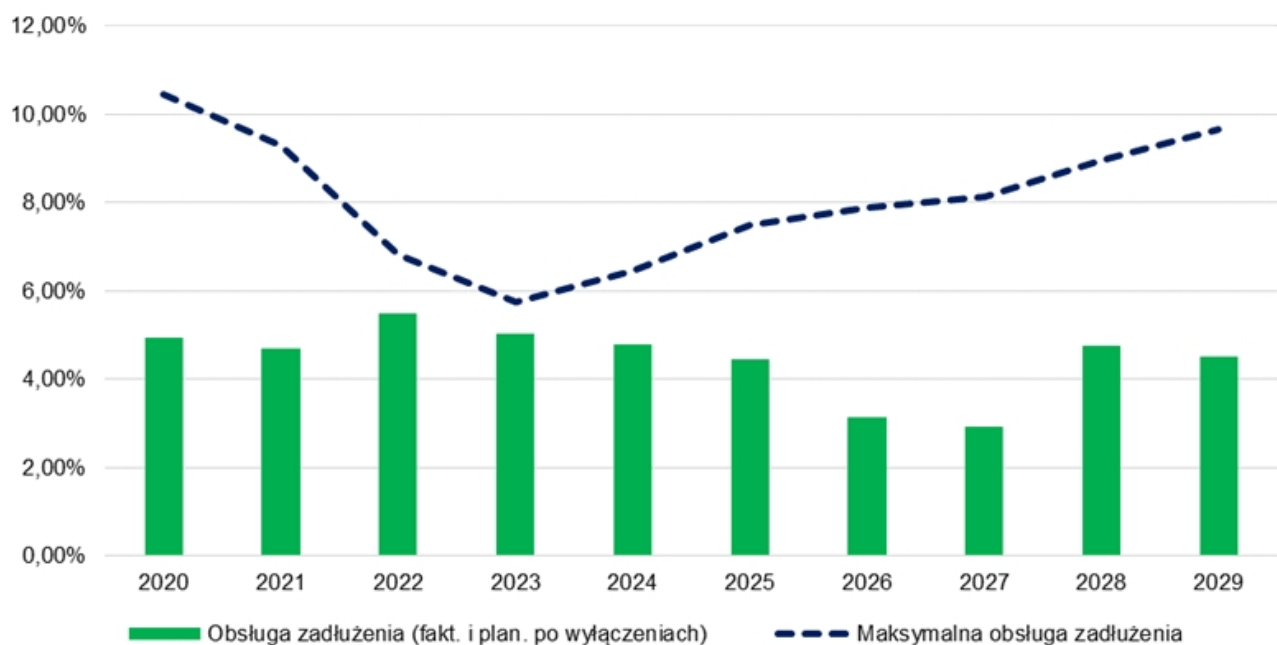
W tabeli poniżej przedstawiono kształt wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla Gminy Śmigiel. Wartości dotyczące maksymalnej obsługi zadłużenia oparto o przewidywane wykonanie budżetu za 2019 r. (wskaźnik skalkulowany w oparciu o plan po III kwartale 2018 r. przyjmuje wartości wyższe). Z danych wynika, że najmniejsza różnica pomiędzy wskaźnikiem maksymalnej i faktycznej obsługi zadłużenia występuje w 2023 r. i wynosi 0,73 pp. Wynika z tego, że w Gminie Śmigiel nie występuje ryzyko niezachowania ustawowej relacji zadłużenia.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,92%	4,69%	5,48%	5,03%	4,78%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	10,56%	9,40%	6,92%	5,76%	6,46%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	10,47%	9,31%	6,82%	5,76%	6,46%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,45%	3,12%	2,92%	4,75%	4,51%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	7,50%	7,94%	8,12%	8,96%	9,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	7,50%	7,90%	8,12%	8,96%	9,67%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Gmina Śmigiel jest w dobrej kondycji finansowej. W 2018 roku wysokość nadwyżki operacyjnej wynosiła ponad 4,6 mln zł, a w 2019 roku planuje się ją na poziomie około 4,3 mln zł. W latach prognozy, ze względu na podejście ostrożnościowe, zaplanowano jej średnioroczny wzrost na poziomie 680 tys. zł, co sprawia, że prognoza ta ma charakter realistyczny. Na dobrym poziomie kształtuje się również wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który corocznie pozwala na zachowanie optymalnej różnicy między maksymalną a faktyczną obsługą zadłużenia. Wydatki na realizację przedsięwzięć planuje się do 2021 roku. Sytuacja finansowa Gminy Śmigiel jest na bieżąco monitorowana.