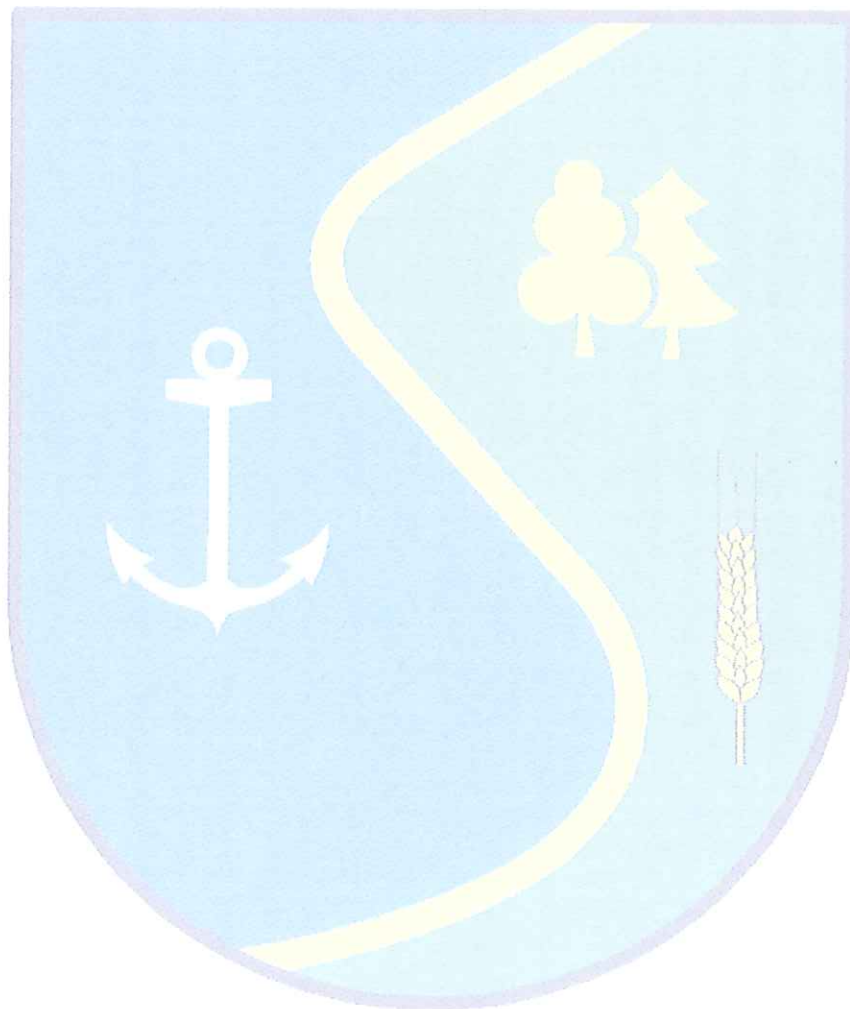
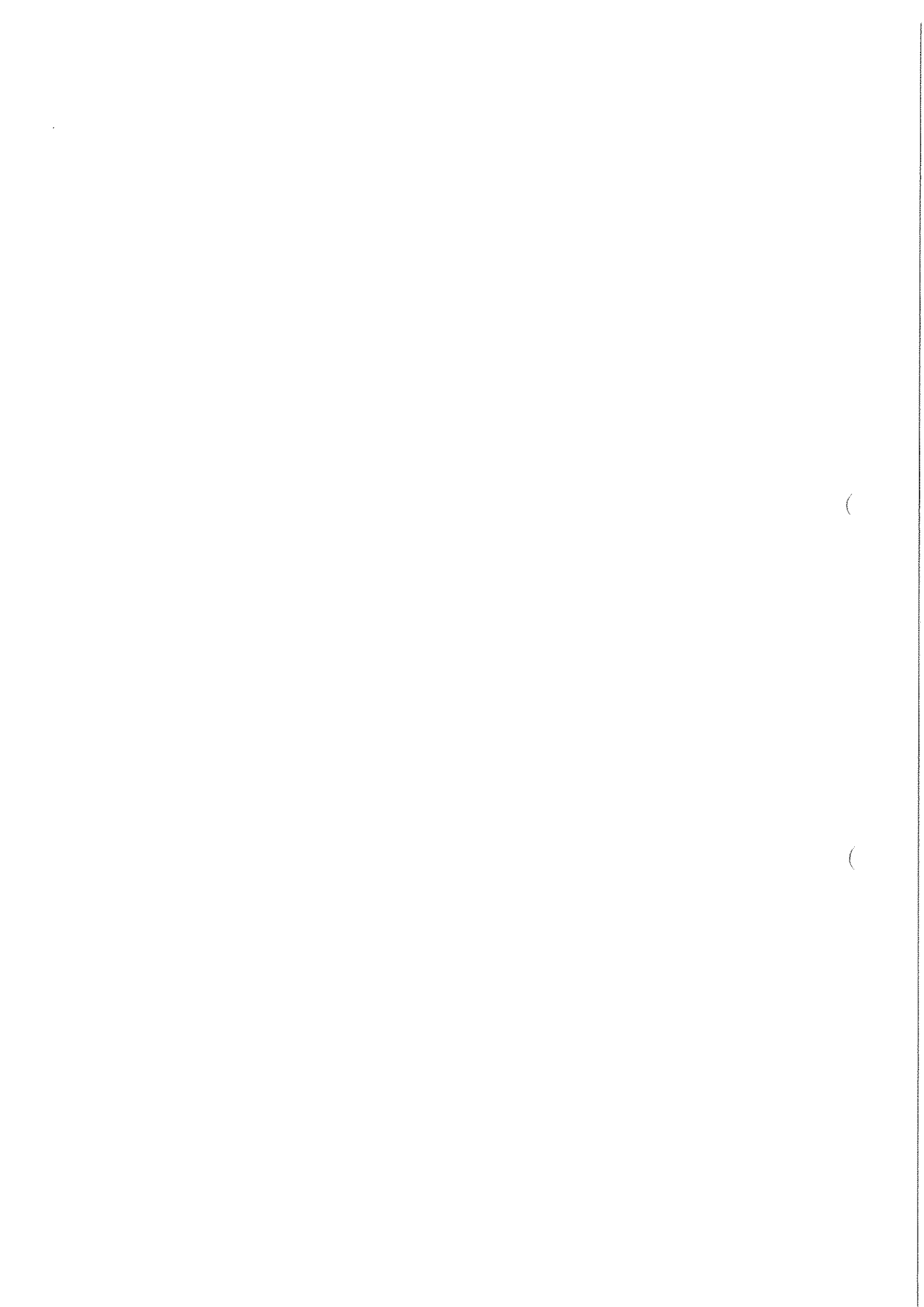


PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY STEPNICA



NA LATA 2020 - 2023



Projekt uchwały w sprawie WPF na lata 2020 - 2023

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Stepnicy

z dnia grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2020-2023

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869), uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2020-2023 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Stepnica w latach 2020-2023 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4, w tym również umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2.

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. 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 która 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.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:	
			z tego:							
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1
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	
Wykonanie 2017	24 036 420,01	21 604 309,45	2 000 000,00	5 033 596,00	6 217 971,46	8 327 741,99	3 631 601,00	2 432 110,56	200 767,34	2 231 018,10
Wykonanie 2018	24 048 901,92	22 431 560,74	2 720 672,00	5 101 638,00	7 020 132,11	7 539 118,63	3 700 000,00	1 617 341,18	74 030,60	0,00
Plan 3 kw. 2019	24 155 358,01	21 371 090,01	3 150 738,00	5 254 905,00	6 052 416,70	6 843 030,31	3 837 180,00	2 784 268,00	35 895,00	2 742 947,00
Wykonanie 2019	24 873 549,00	21 455 000,00	3 070 000,00	5 344 228,00	6 052 417,00	6 903 355,00	3 837 180,00	3 418 549,00	43 101,00	3 375 448,00
2020	25 620 223,00	25 334 623,00	2 924 021,00	5 652 061,00	8 785 686,00	7 922 855,00	4 840 000,00	285 600,00	282 000,00	0,00
2021	26 000 305,00	25 705 117,00	3 023 438,00	5 652 061,00	8 785 686,00	8 192 232,00	5 004 560,00	295 188,00	291 588,00	0,00
2022	26 381 750,00	26 076 940,00	3 123 211,00	5 652 061,00	8 785 686,00	8 462 576,00	5 169 710,00	304 810,00	301 210,00	0,00
2023	26 751 904,00	26 437 756,00	3 220 031,00	5 652 061,00	8 785 686,00	8 724 916,00	5 929 971,00	314 148,00	310 548,00	0,00

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w składowych planach, 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 co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzor 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, który 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 zasobami wykonawstwa budżetu jednostki wykonującymi 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:										w tym:		
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe x	2.2.1	w tym:	
					w tym:	w tym:	w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	2.2				2.2.1.1
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
Łp	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			
Wykonanie 2017	23 845 300,77	18 158 805,12	7 638 291,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 686 495,65	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	23 503 756,92	19 617 565,32	7 882 550,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 886 191,60	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2019	35 823 868,11	23 550 807,11	8 817 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 273 061,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	26 477 096,00	21 455 000,00	8 817 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 022 096,00	0,00	0,00			
2020	33 202 223,00	25 321 223,00	9 512 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 881 000,00	0,00	0,00			
2021	29 000 305,00	25 705 117,00	9 750 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 295 188,00	0,00	0,00			
2022	29 381 750,00	26 076 940,00	9 993 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 304 810,00	0,00	0,00			
2023	29 689 904,00	26 437 756,00	10 243 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 232 148,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1		4.1.1	4.2		
Lp		3		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2017	191 119,24	0,00	18 491 987,78	0,00	0,00	0,00	18 491 987,78	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	545 145,00	0,00	18 633 994,75	0,00	0,00	0,00	18 633 994,75	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2019	-11 668 510,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	-1 603 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	-7 582 000,00	0,00	7 582 000,00	0,00	0,00	0,00	7 582 000,00	7 582 000,00	0,00	0,00		
2021	-3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00		
2022	-3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00		
2023	-2 918 000,00	0,00	2 918 000,00	0,00	0,00	0,00	2 918 000,00	2 918 000,00	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 (szczerze z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy).

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		4.5 Inne przychody niezwiązane z zaściągnięciem długu x 7)		4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu x	5.1 Splaty rat kapiłowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1					4.5.1	5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji, majątku, jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczona kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				z tego:							
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi			
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				
Wykonanie 2017	X	X	X	X	1 193 000,00	0,00	0,00	3 445 504,33	21 937 492,11			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	10 000 000,00	0,00	0,00	2 813 995,42	21 447 990,17			
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	-2 179 717,10	-2 179 717,10			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 400,00	7 595 400,00			
2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00			
2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00			
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 918 000,00			

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4.1
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wyszczególnienie	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 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 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 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 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 poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	-4,82%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	0,00%	x	x	x	x	x
2020	0,00%	0,86%	12,77%	14,39%	TAK	TAK	TAK
2021	0,00%	0,00%	5,45%	7,07%	TAK	TAK	TAK
2022	0,00%	0,00%	-0,10%	1,52%	NIE	TAK	TAK
2023	0,00%	0,00%	2,01%	2,01%	TAK	TAK	TAK

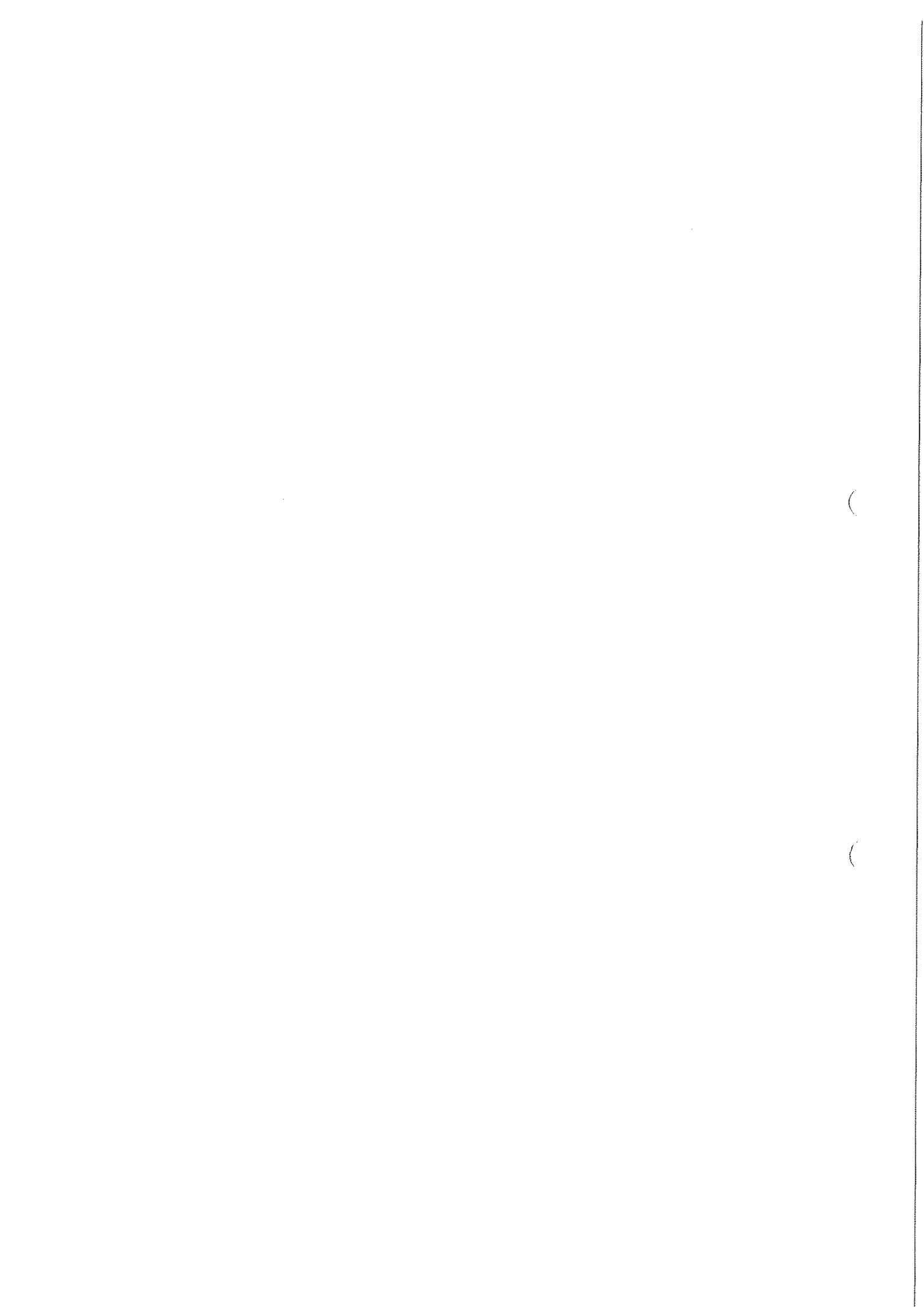
Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatkii bieżące na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatkii bieżące na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatkii bieżące na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatkii bieżące na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatkii bieżące na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatkii bieżące na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatkii bieżące na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 206,00	127 568,61	84 490,00	84 490,00
Wykonanie 2018	98 877,50	98 877,50	620 932,92	620 932,92	0,00	0,00	360 809,11	1 017 697,96	252 200,99	252 200,99	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 043 826,89	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	257 284,00	257 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 673,00	386 673,00	386 673,00	300 779,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 196,00	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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			10.1.1	10.1.2				
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	
Wykonanie 2017	0,00	3 227 564,00	7 172 406,00	244 206,00	6 928 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	807 990,29	8 054 649,41	1 624 646,81	6 430 002,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	300 000,00	0,00	4 391 673,00	386 673,00	4 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	253 196,00	3 196,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.5 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 splaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
					10.7.2.1	10.7.2.1.1				
Up	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

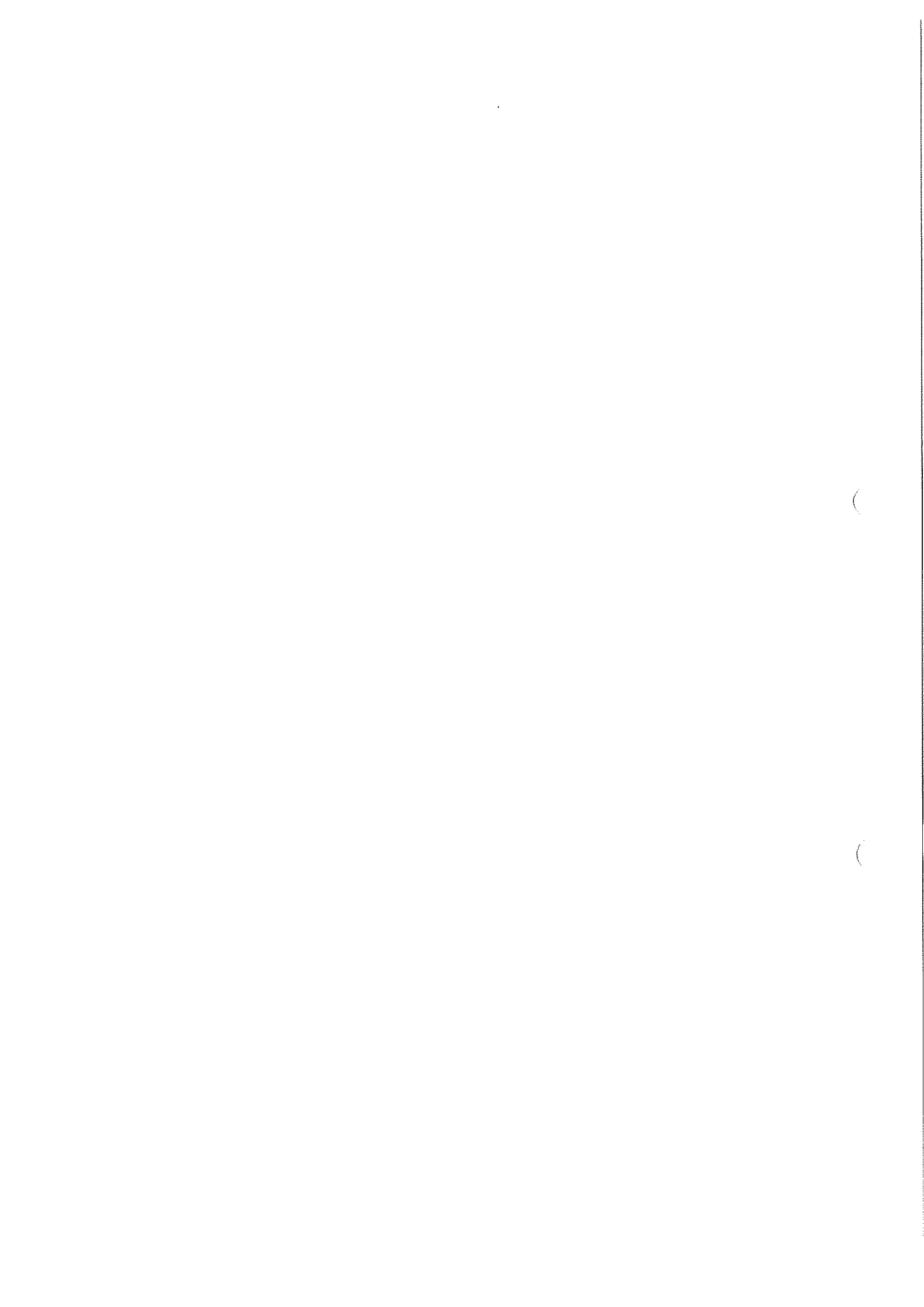
Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zobowiązanie wygenerowane przez aplikację wielozadaniową przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności faktycznie pozytywnej 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 uwzględnieniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresach dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania danej, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w ośmiuletniej prognozy finansowej.



Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				4 391 673,00	253 196,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	5 144 869,00
1.a	- wydatki bieżące				386 673,00	3 196,00	0,00	0,00	0,00	389 869,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 005 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	4 755 000,00
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:				686 673,00	3 196,00	0,00	0,00	0,00	689 869,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 884 358,20	3 196,00	0,00	0,00	0,00	389 869,00
1.1.1.1	Projekt "W drodze do sukcesu"	Urząd Miasta i Gminy	2018	2020	1 540 846,80	271 480,00	0,00	0,00	0,00	271 480,00
1.1.1.2	Projekt "Zdrowe dzieci w zdrowych gminach" -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2021	281 011,40	57 693,00	3 196,00	0,00	0,00	60 889,00
1.1.1.3	Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy w Stepnicy	Urząd Miasta i Gminy	2016	2019	62 500,00	57 500,00	0,00	0,00	0,00	57 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				333 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy w Stepnicy	Urząd Miasta i Gminy	2016	2019	333 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
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:				3 705 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	4 455 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 056 500,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	4 455 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				648 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa i modernizacja dróg gminnych - Budowa nowych dróg i modernizacja istniejących	Urząd Miasta i Gminy	2010	2023	18 515 000,00	215 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	665 000,00
1.3.2.2	Modernizacja sieci kanalizacyjnej i dokończenie skanalizowania gminy	Urząd Miasta i Gminy	2002	2023	12 146 500,00	1 225 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	1 375 000,00
1.3.2.3	Modernizacja sieci wodociągowej i dokończenie zwodociągowania Gminy Stepnica - Modernizacja sieci wodociągowej	Urząd Miasta i Gminy	2010	2023	4 195 000,00	1 165 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	1 315 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa SP w Racimierzu	Urząd Miasta i Gminy	2017	2020	1 209 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00



Załącznik nr 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2020-2023.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stepnica zastosowano wzory załączników 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 Stepnica jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stepnica za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku, przewidywane wykonanie 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 2023. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stepnica została przygotowana na lata 2020-2023.

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 Stepnica wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Stepnica, 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
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%

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 2021-2023 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.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Stepnica 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 Stepnica 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	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%
subwencja ogólna	0,00%
dotacje bieżące	0,00%
z podatku od nieruchomości	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 aktualny stan nieruchomości i planowane podwyższenie stawek podatkowych.

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 2020-2023 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 pozostawienie kwoty subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa na poziomie roku 2020.

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 282 000,00 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 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
Stepnica	250/11 Stepnica-1, miasto	0,1310	91 700,00 zł	113 000,00 zł
Racimierz	692/11 Racimierz	0,2209	121 495,00 zł	154 000,00 zł
Suma:				267 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Stepnica 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 na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB.

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

Wyszczególnienie	INF
wynagrodzenia i pochodne	100,00%
inne	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2020-2023.

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). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie dzięki planowanej nadwyżce z lat ubiegłych. Gmina posiada na rachunku bankowym środki niezbędne do sfinansowania prognozowanego deficytu w kolejnych latach.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Stepnica

	2020	2021	2022	2023
Dochody	25 620 223,00	26 000 305,00	26 381 750,00	26 751 904,00
Wydatki	33 202 223,00	29 000 305,00	29 381 750,00	29 669 904,00
Wynik budżetu	-7 582 000,00	-3 000 000,00	-3 000 000,00	-2 918 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia zobowiązań.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynosi dla Gminy Stepnica 0,00 zł.

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).

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	12,77%	5,45%	-0,10%	2,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	14,39%	7,07%	1,52%	2,01%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

