

UCHWAŁA NR XV/99/2019
RADY GMINY MSZANA

z dnia 16 grudnia 2019 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2020 - 2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz.506 z późn. zm) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 231, art. 232, art. 242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019 r. poz. 1903)

Rada Gminy Mszana
uchwala:

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mszana na lata 2020 – 2027 w tym prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020 – 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020 – 2023 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2020 – 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 10.000.000,00 zł na okres do lat czterech.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych.

4. Upoważnić Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mszana.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr III/31/2018 Rady Gminy Mszana z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2019 - 2026 wraz ze zmianami, z dniem 31 grudnia 2019 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Mszana


Marek Liśnikowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XV/99/2019

Rady Gminy Mszana

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego: z dnia 16 grudnia 2019 r.									
		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
								z podatku od nieruchomości			
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	40 854 115,41	40 854 115,41	8 309 777,00	50 000,00	7 116 611,00	12 893 406,00	12 484 321,41	6 023 295,00	0,00	0,00	0,00
2021	42 998 502,95	42 898 502,95	8 392 875,00	50 000,00	7 258 943,00	13 253 119,18	13 943 565,77	6 143 761,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2022	44 325 134,47	43 718 534,47	8 476 804,00	50 000,00	7 404 122,00	13 650 712,76	14 136 895,71	6 205 199,00	606 600,00	100 000,00	506 600,00
2023	43 836 127,00	43 736 127,00	8 561 572,00	50 000,00	7 552 204,00	13 923 727,02	13 648 623,98	6 267 251,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	44 373 488,00	44 273 488,00	8 647 188,00	50 000,00	7 703 248,00	14 202 201,56	13 670 850,44	6 329 924,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2025	45 260 194,64	45 260 194,64	8 733 660,00	50 000,00	7 857 313,00	14 486 245,59	13 773 619,23	6 393 223,00	0,00	0,00	0,00
2026	45 538 347,87	45 538 347,87	8 820 997,00	50 000,00	8 014 459,00	14 775 970,50	13 876 921,37	6 457 155,00	0,00	0,00	0,00
2027	46 185 642,16	46 185 642,16	8 909 206,97	50 000,00	8 173 947,00	15 071 489,91	13 980 998,28	6 521 080,83	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 wynikających 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 majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				
					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	48 470 931,89	39 638 869,07	16 445 847,22	0,00	0,00	171 150,00	0,00	0,00	8 832 062,82	8 832 062,82	460 124,20
2021	42 098 502,95	39 120 608,47	16 610 306,00	0,00	0,00	136 230,00	0,00	0,00	2 977 894,48	2 977 894,48	0,00
2022	42 808 467,47	39 308 467,47	16 776 409,00	0,00	0,00	114 720,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2023	42 319 460,00	39 319 460,00	16 944 173,00	0,00	0,00	93 210,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2024	42 756 822,00	39 756 822,00	17 113 615,00	0,00	0,00	71 700,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2025	44 260 194,64	41 260 194,64	17 284 751,00	0,00	0,00	47 800,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2026	44 538 347,87	41 538 347,87	17 457 599,00	0,00	0,00	23 900,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2027	46 185 642,16	42 185 642,16	17 632 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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	-7 616 816,48	0,00	7 916 816,48	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	6 066 816,48	5 766 816,48
2021	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 516 667,00	1 516 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 516 667,00	1 516 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 616 666,00	1 616 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenia 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem 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	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 516 667,00	1 516 667,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 516 667,00	1 516 667,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616 666,00	1 616 666,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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

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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							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	7 550 000,00	0,00	1 215 246,34	7 282 062,82
2021	x	x	x	x	0,00	6 650 000,00	0,00	3 777 894,48	3 777 894,48
2022	x	x	x	x	0,00	5 133 333,00	0,00	4 410 067,00	4 410 067,00
2023	x	x	x	x	0,00	3 616 666,00	0,00	4 416 667,00	4 416 667,00
2024	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	4 516 666,00	4 516 666,00
2025	x	x	x	x	0,00	1 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

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

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	1,69%	5,69%	5,08%	20,23%	10,89%	TAK	TAK
2021	3,50%	13,20%	13,08%	13,46%	4,12%	TAK	TAK
2022	5,43%	15,05%	15,00%	15,39%	6,05%	TAK	TAK
2023	5,40%	15,13%	15,15%	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2024	5,61%	15,26%	15,35%	14,41%	14,41%	TAK	TAK
2025	3,40%	13,15%	x	15,17%	15,17%	TAK	TAK
2026	3,33%	13,08%	x	15,12%	11,07%	TAK	TAK
2027	0,00%	12,86%	x	12,94%	12,94%	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:		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
2020	26 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 362,30	205 747,94	163 825,95
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 208,14	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	506 600,00	506 600,00	506 600,00	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

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	118 105,62	118 105,62	100 389,78	6 725 916,12	290 362,30	6 435 553,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	477 894,38	477 894,38	406 210,22	3 153 102,52	175 208,14	2 977 894,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	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

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:					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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					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	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	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 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Marek Ziśnikowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XV/99/2019

kwoty w zł

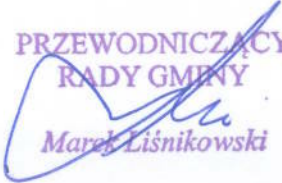
Rady Gminy Mszana

z dnia 16 grudnia 2019 r.

Rady Gminy Mszana										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 16 grudnia 2019 r.			Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do		Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022		
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 085 503,84	6 725 916,12	3 153 102,52	3 500 000,00	0,00	13 379 018,64
1.a	- wydatki bieżące				1 066 636,56	290 362,30	175 208,14	0,00	0,00	465 570,44
1.b	- wydatki majątkowe				13 018 867,28	6 435 553,82	2 977 894,38	3 500 000,00	0,00	12 913 448,20
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 337 636,56	328 467,92	488 102,52	0,00	0,00	816 570,44
1.1.1	- wydatki bieżące				741 636,56	210 362,30	10 208,14	0,00	0,00	220 570,44
1.1.1.5	Razem w działaniu na rzecz przedszkolaków z Mszany - efekt synergii dzięki zintegrowaniu działań na rzecz wysokiej jakości edukacji przedszkolnej - Cel: Zwiększenie dostępu do wysokości jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego	Gminne Przedszkole	2019	2020	379 628,48	148 932,14	0,00	0,00	0,00	148 932,14
1.1.1.6	Gminy z dobrą energią - wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego - Wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych	Urząd Gminy Mszana	2019	2020	76 746,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Edukacja najwyższych lotów- wsparcie uczniów SP w Połomi - cel: Poprawa jakości edukacji ogólnej w SP w Połomi	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Połomi	2019	2021	285 261,76	61 430,16	10 208,14	0,00	0,00	71 638,30
1.1.2	- wydatki majątkowe				596 000,00	118 105,62	477 894,38	0,00	0,00	596 000,00
1.1.2.1	Budowa systemu wentylacji wraz z odzyskaniem ciepła(rekuperacja) w krytej pływalni w Połomi (RIT) - cel: Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Mszana	2020	2021	596 000,00	118 105,62	477 894,38	0,00	0,00	596 000,00
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				12 747 867,28	6 397 448,20	2 665 000,00	3 500 000,00	0,00	12 562 448,20
1.3.1	- wydatki bieżące				325 000,00	80 000,00	165 000,00	0,00	0,00	245 000,00
1.3.1.1	Plany Zagospodarowania Przestrzennego - cel: poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy	Urząd Gminy Mszana	2018	2021	325 000,00	80 000,00	165 000,00	0,00	0,00	245 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 422 867,28	6 317 448,20	2 500 000,00	3 500 000,00	0,00	12 317 448,20
1.3.2.1	Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego " Budowy Drogi Głównej Południowej" na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie - cel: poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego	Urząd Gminy Mszana	2014	2020	275 543,28	170 124,20	0,00	0,00	0,00	170 124,20
1.3.2.3	Rewitalizacja centrum Gogołowej - Cel: Zwiększenie aktywności społecznej mieszkańców poprzez nadanie nowych funkcji społeczno-użytkowych	Urząd Gminy Mszana	2019	2022	7 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00	3 500 000,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.4	Skanalizowanie części terenu gminy ciężącej do zlewni P2.1 w Świerklanach w rejonie ul. Wolności i ul. Granice w Połomi - -cel: poprawa warunków życia mieszkańców ul. Wolności i Granice w Połomi	Urząd Gminy Mszana	2019	2020	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00

Strona 1 z 2

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						
1,3,2,5	Przebudowa drogi publicznej gminnej nr 633103S ul. Szkolnej w Polomi - od wiadukty nad A1 do ul. Centralnej - cel: Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Mszana	2019	2020	3 647 324,00	3 647 324,00	0,00	0,00	0,00	3 647 324,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Marek Liśnikowski

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2020 – 2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana (zwana dalej WPF) została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 – 232 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm). WPF jest zgodny ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019 r. poz. 1903)

Celem tego dokumentu jest możliwość kompleksowego przedstawienia sytuacji finansowej Gminy, w tym przepływów finansowych w obszarze działalności operacyjnej i majątkowej. Dokument ten daje możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla rozwoju. Jest źródłem informacji dla instytucji finansowych, organów nadzoru, mieszkańców oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych na temat zdolności Gminy do generowania nadwyżki operacyjnej, spłaty zadłużenia oraz możliwości inwestycyjnych.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mszana za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych. Limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 upf, zostały określone do 2023 r.

W objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawione są założenia do przyjętych wartości po stronie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów z uwzględnieniem zaciągniętego długu. W WPF przedstawiono prognozę kwoty długu oraz szczegółowo opisano relację wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie corocznie nowelizowana, przyjęto założenie, że dochody i wydatki w latach 2021-2027 indeksowane będą w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, dotyczące założeń makroekonomicznych, związanych z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji.

Projekt WPF został opracowany w formie uchwały Rady Gminy posiadającej 3 załączniki:

- Załącznik Nr 1 – zawiera podstawowe dane przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym źródła finansowania deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu w latach 2020 - 2027
- Załącznik Nr 2 – zawiera zestawienie zbiorcze limitów wydatków budżetu na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust. 2 pkt 1 upf.
- Załącznik Nr 3 – zawiera objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2020 – 2027

Dla roku 2020 przyjęto wielkości określone w projekcie budżetu Gminy na 2020 rok. Wartości przyjęte w WPF i w projekcie budżetu na 2020 r. są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy (art.229 upf.)

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania gminy, a nie informacjach pewnych. Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, zależne od decyzji organów gminy. Do tej grupy przede wszystkim zaliczyć należy politykę finansową w tym podatkową prowadzoną przez daną jednostkę samorządu terytorialnego
- czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów gminy, np. zmiany uregulowań prawnych, wahania poziomu inflacji i PKB.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2027 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Wprowadzono planowane kwoty części subwencji ogólnej, planowanych wpłat do budżetu państwa, szacowanych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji z budżetu państwa na podstawie otrzymanych pism odpowiednio od Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju oraz Wojewody Śląskiego. Dochody bieżące przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania tych dochodów w 2019 r., dochody z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok przyjęto z uwzględnieniem wzrostu stawek o średnio 1,8 %. W prognozie na 2020 rok i lata następne wzięto fakt, iż w trakcie każdego roku następuje wyższe zapotrzebowanie zwiększenia dotacji na zadania własne i zlecone. Złożone są oraz planuje się składać wnioski o dofinansowanie środków europejskich a także pozyskiwać inne środki z zewnątrz. W 2020 r. nie zaplanowano dochodów majątkowych.

Przy prognozowaniu dochodów i wydatków kierowano się zasadami analizowania danych z lat poprzednich, oraz sytuacji finansowej i tendencji gospodarczych w roku bieżącym.

Z analizy głównych źródeł dochodów i wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji. Wobec tego, w oparciu o „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanych przez Ministerstwo Finansów, w trakcie przygotowywania WPF,

przyjęto iż inflacja będzie się kształtowała na poziomie 2,3 % w 2018 i powinna przyspieszać do 2,5%:

Rok	2018	2019	2020	2021	2022
inflacja	2,3%	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania WPF jest prowadzenie równolegle prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w WPF i uchwale budżetowej powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Gmina nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji. Dla roku 2020 przyjęto wielkości określone w projekcie uchwały budżetowej Gminy Mszana na 2020 rok. W kolejnych latach przyjęto zasady, o których mowa poniżej.

I. Dochody:

Prognozę dochodów do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto zwiększenia wartości dochodów w procentach zbliżonych do wskaźników makroekonomicznych. W przypadku Gminy Mszana w strukturze dochodów zdecydowanie dominują dochody o charakterze bieżącym.

W prognozowanych latach pozycjami w strukturze dochodów są poniższe źródła, dla których przyjęto następujące założenia:

– dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) przyjęto na podstawie prognozowanych kwot wynikających z informacji Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Dochody z tego źródła zdeterminowane są w głównej mierze przekształceniami w podmiocie górniczym, które mają diametralny wpływ na wartość przekazywanych zaliczek na podatek dochodowy do urzędu skarbowego, a tym samym na wykonanie dochodów Gminy z tego tytułu. Od roku 2020 zaplanowano niewielkie zwiększenie w związku ze wzrostem liczby mieszkańców oraz ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia. Przyjęta wartość wzrostu jest niższa anieli średnia dotychczasowa zmian w wysokości tych wpływów, ze względu na wprowadzenie przez rząd ulg podatkowych takich jak obniżenie stawki PIT z 18 na 17 procent, podwyższenie kosztów uzyskania przychodów oraz zwolnienia z podatku PIT osób do 26 roku życia.

– wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT): Wpływy z tego tytułu nie stanowią znaczącej kwoty w budżecie gminy. Od 2020 roku utrzymane zostały na stałym poziomie z 2019 roku w wysokości 50.000,00 zł.

– subwencja oświatowa: Na 2020 rok kwota została zaplanowana zgodnie z informacją Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Od 2021 roku założono 2 % zwiększenia w stosunku do poprzedniego roku ze względu na wzrost wynikający z różnicy uczniów objętych edukacją szkolną.

– dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące: na rok 2020 przyjęto dotacje na podstawie informacji od Wojewody Śląskiego. W kwocie dotacji dla przedszkoli uwzględniono kwoty roczne dotacji wynikające z przepisów ustawowych, wyłączając dzieci sześciolatnie, na które gmina otrzymuje subwencję. W latach 2021-2022 założono wzrost tych dochodów na poziomie 3% w latach następnych 2% w stosunku do poprzedniego roku. Jeśli chodzi o środki i dotacje otrzymane na projekty „miękkie” w ramach programów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej i Budżetu Państwa w 2020 roku zaplanowano wpływy w wysokości 26.300,00 zł.

– pozostałe dochody bieżące w tym z podatku od nieruchomości: w ramach tych dochodów planuje się wpływy z podatków i opłat lokalnych, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy z opłaty eksploatacyjnej, dochody z najmu, dzierżawy i związane z tym zwroty kosztów za media, dochody z odsetek, wynagrodzenie za terminowe odprowadzenie podatku PIT i składek ZUS, wpłaty za usługi na rzecz osób korzystających z wyżywienia, zwroty z tytułu uczęszczania dzieci z innym gmin do przedszkoli, wpływy z dochodów o charakterze jednorazowym, itp.

Wpływy z podatku od nieruchomości zostały przyjęte o średnio 1,8 % wzrostu od stawek z 2019 r. W 2021 przyjęto wzrost o 2% a w latach następnych przyjęto wzrost o 1% w stosunku do poprzedniego roku. Ma to związek z zwiększeniem powierzchni budynków, gruntów przeznaczonych pod działalność gospodarczą, budową nowych zakładów, ciągłym wzrostem przedsiębiorstw. Stawki z podatku od nieruchomości, obowiązujące na terenie gminy są niższe od stawek maksymalnych określonych na 2020 r. W podatku rolnym i leśnym uwzględniono wzrost o wskaźnik inflacji. Prognozując na 2020 r. wpływ z podatku od środków transportu przyjęto wzrost o 1,8% w stosunku do 2019 r.

– dochodów majątkowych w 2020 roku nie wprowadzono do budżetu. W latach 2021-2024 ze sprzedaży majątku przyjęto kwotę 100.000,00 zł – (średnia uzyskana z dochodów ze sprzedaży za lata 2015-2018 wynosi 91.407,71 zł). W przypadku sprzedaży działek w 2020 r. dokonane zostaną stosowne korekty w planie dochodów.

– planowane dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje mają związek z przedsięwzięciami zapisanymi w załączniku.

W ramach dochodów majątkowych w 2022 roku założono wpływy w związku z dofinansowania do zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej:

1. Przedsięwzięcie pn: „Budowa systemu wentylacji wraz z odzyskaniem ciepła (rekuperacja) w krytej pływalni w Połomi (RIT) w kwocie 506.600,00 zł

W przypadku podpisania z instytucjami Unii Europejskiej nowych umów o dofinansowanie (lub po otrzymaniu zawiadomień o przyznaniu dofinansowania) prognoza będzie stosownie aktualizowana.

Zgodnie z przepisami w Wieloletniej Prognozie Finansowej nastąpił podział prognozowanych dochodów na:

- dochody bieżące w planowanej kwocie 40 854 115,41 zł, co stanowi 100,00 % ogółem dochodów,
- dochody majątkowe w planowanej kwocie 0,00 zł.

W strukturze projektowanych dochodów budżetu gminy na 2020 rok:

dochody własne stanowią – 30,68 %,

dotacje celowe – 31,56 %,

subwencja ogólna (część oświatowa) – 17,42 %,

udziały gmin w PIT – 20,34 %

II. Wydatki:

Prognozując wydatki bieżące kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez gminę usług na rzecz mieszkańców, zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych oraz urządzeń infrastruktury technicznej i społecznej, a także obsługi długu zaciągniętego przez gminę. Wydatki do WPF opracowano względem planu na 2019 i jego przewidywanego wykonania oraz projektu w zakresie wydatków objętych planem na 2020 rok. Przedsięwzięcia wieloletnie zostały sporządzone między innymi w oparciu o planowane umowy na realizację projektów z udziałem środków unijnych. W najbliższych latach planuje się także nakłady na inwestycje drogowe. Jest konieczność remontów dotychczasowych dróg oraz budowy nowej infrastruktury drogowej spełniającej oczekiwania mieszkańców.

Planowane wydatki ogółem na 2020 r. zamykają się kwotą 48.470.931,89 zł w tym:

- wydatki bieżące stanowią kwotę 39.638.869,07 zł, co stanowi 81,78 % planowanych wydatków,
- wydatki majątkowe stanowią kwotę 8.832.062,82 zł, co stanowi 18,22 % planowanych wydatków ogółem.

Planowanie po stronie wydatków zakłada racjonalizowanie wydatków bieżących i zwiększenie dyscypliny budżetowej między innymi poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat pożyczek oraz obligacji. W przypadku umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy należy stwierdzić, że są to koszty związane z bieżącym prowadzeniem działalności tj. energia, woda, gaz, odbiór ścieków i odpadów, opłaty za telefony. Ich wysokość kształtuje się w zależności od pomiarów liczników lub innych urządzeń pomiarowych. Trudno więc te nakłady realnie oszacować.

W latach prognozowanych w zakresie wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

1. Wydatki na wynagrodzenia wraz ze składkami od nich naliczanymi:
 - w okresie 2021-2027 uwzględniono wzrost wydatków o 1% w każdym roku,
2. Wydatki bieżące i majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych

- w zakresie przedsięwzięć wieloletnich związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - wykazano kwoty wynikające z podpisanych umów oraz planowanych inwestycji, na które są składane wnioski,
- 3. Wydatki z tytułu poręczeń gwarancji nie zaplanowano,
- 4. Obsługa długu (odsetki od pożyczek i obligacji):
 - w okresie od 2020-2026 roku zakłada się koszty odsetek od wyemitowanych obligacji, oraz koszty odsetek od planowanych do zaciągnięcia w 2020 r. preferencyjnych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
 - Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramu ich spłaty była umowa dotycząca emisji obligacji. Dla zobowiązań indywidualnie określono okres i kwoty spłaty.
- 5. Wydatki na finansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi: rok 2020 oszacowano na podstawie kalkulacji kosztów finansowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi,
- 6. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego: w 2020 roku z tego tytułu zabezpieczono kwotę 130.131,00 zł,
- 7. Pozostałe wydatki:
 - w okresie 2021-2027 uwzględniono kwoty mając na uwadze rozsądne i oszczędne planowanie.

Na lata 2020-2023 przyjęto limity wydatków zapewniających realizację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Limit zobowiązań wynosi 13.379.018,64 zł, w tym:

1) limit zobowiązań wydatków bieżących:

- w 2020 r.: 290.362,30 zł,
- w 2021 r.: 175.208,14 zł,

2) limit zobowiązań wydatków majątkowych:

- w 2020 r.: 6.435.553,82 zł,
- w 2021 r.: 2.977.894,38 zł,
- w 2022 r.: 3.500.000,00 zł,
- w 2023 r.: ,00 zł.

Od 2024 r. wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe będzie uzależniona od kształtującej się nadwyżki operacyjnej netto budżetu, liczonej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszona o wydatki związane z obsługą długu i spłatą zadłużenia. Odpowiedni poziom nadwyżki operacyjnej determinuje również możliwość regulowania zobowiązań. Wynika to z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który określa sposób liczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia.

W latach 2020-2027 prognozowana nadwyżka operacyjna osiąga następujące wartości:

- w 2020 roku: 1.215.246,34 zł,

- w 2021 roku: 3.777.894,48 zł,
- w 2022 roku: 4.410.067,00 zł,
- w 2023 roku: 4.416.667,00 zł,
- w 2024 roku: 4.516.666,00 zł,
- w 2025 roku: 4.000.000,00 zł,
- w 2026 roku: 4.000.000,00 zł,
- w 2027 roku: 4.000.000,00 zł,

Analizując prognozę nadwyżki operacyjnej można zauważyć większy wzrost od roku 2021 w stosunku do planowanej nadwyżki operacyjnej w roku 2020. Ma to związek z:

1. ograniczeniem wydatków bieżących:

- z zakończeniem w 2020 r. projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych – jest to kwota 210.362,00 zł
- zmniejszenie wydatków bieżących w placówkach oświatowych w związku z likwidacją liceum ogólnokształcącego – jest to kwota około 275.721,00 zł
- zakończenie remontów w 2020 r. w ZS Połomi i budynku Gminnego Ośrodka Sportu – 186.500,00 zł
- zmniejszenie wydatków na obsługę długu – jest to kwota 34.920,00 zł

2. wzrostem dochodów bieżących między innymi z:

- subwencji oświatowej – 142.332,00 zł
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 83.098,00 zł
- podatku od nieruchomości – 120.466,00 zł
- wpływy z najmu nieruchomości gruntowych – 1.265.100,00 zł
- pozostałe dochody własne bieżące – około 244.150,00 zł

III. Wynik finansowy

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Oznacza to, że część bieżąca budżetu musi być co najmniej zrównoważona. Tymi zasadami kierowano się przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej. Występowanie nadwyżki operacyjnej budżetu jest pozytywnym zjawiskiem w samorządowej gospodarce finansowej. Nadwyżka operacyjna jest wielkością informującą ile środków finansowych pozostaje po pokryciu najważniejszych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem gminnych jednostek organizacyjnych. Wartość nadwyżki operacyjnej informuje jakimi środkami dysponuje Gmina, które może przeznaczyć na zadania inwestycyjne stymulujące rozwój społeczno-gospodarczy.

W całym okresie prognozowania zostaje zachowana relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Analizując prognozę podstawowych parametrów budżetowych zauważyć można, że budżet Gminy zamyka się planowanym deficytem w roku 2020 w wysokości: 7 616 816,48 zł, co stanowić będzie 18,64 % dochodów. Deficyt budżetu będzie pokryty wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych oraz kwotą zaciągniętych pożyczek.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za III Kwartały 2019 r. i planu budżetu na 2019 r. Gmina po stronie wykonania posiada wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 6.349.189,77 zł.

Od 2021 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie planowana nadwyżka budżetu. W latach 2021-2026 nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć na spłatę długu.

IV. Przychody

Są to operacje jednostek samorządu terytorialnego związane m.in. z pozyskaniem kredytów, pożyczek, emisją papierów wartościowych, głównie z przeznaczeniem na finansowanie deficytu. Jeżeli jednostka samorządu terytorialnego nie jest w stanie pokryć własnych niedoborów budżetowych, zgodnie z przepisami prawa, może zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na:

- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,
- finansowanie planowanego deficytu budżetu,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów;
- wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W prognozowanych latach, mając na uwadze obecne zadłużenie Gminy, uwzględniono w WPF-ie przychody wewnętrzne oraz przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia dwóch pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 7.916.816,48 zł, na które składają się:

- pożyczki w wysokości 1.850.000,00 zł, w tym na pokrycie deficytu 1.850.000,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych wysokości 6.066.816,48 zł, z których część wolnych środków przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 5.766.816,48 zł.

V. Rozchody

Są to środki, które jednostka samorządu terytorialnego może przeznaczyć m.in. na:

- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- wykup papierów wartościowych,

Splata dluhu zaplanowano na podstawie harmonogramu splat poszczególnych zobowiązań finansowych Gminy. W 2020 roku planuje się splatę w kwocie – 300.000,00 zł dotyczy wykupu obligacji.

- Zobowiązania planowane do zaciągnięcia:

Planowane do zaciągnięcia są dwie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach

1. Pożyczka w wysokości 1.350.000,00 w celu dofinansowania zadania pn: „Skanalizowane części terenu gminy ciężącej do zlewni P2.1.w Świerklanach w rejonie ul. Wolności i ul. Granice w Połomi
2. Pożyczka w wysokości 500.000,00 na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska pn: „Program Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Mszana w latach 2018-2022”

W latach 2020-2026 planuje się wykup obligacji wyemitowanych w 2015 roku oraz splatę rat pożyczek z WFOŚiGW.

Patrząc na zestawienie rozchodów budżetu w poszczególnych latach zauważa się niską kwotę splat rat kapitałowych w 2020 roku. Wynika to z zakończonej spłaty rat kredytu w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu-Zdroju, gdzie ostanía splata raty zaplanowana jest na grudzień 2019 r. Wykup obligacji zaplanowany jest według harmonogramu od roku 2020 w wysokości 300.000,00 zł.

VI. Kwota dluhu

Zadłużenie jednostki samorządu terytorialnego oznacza sumę nominalnej wartości środków finansowych postawionych do dyspozycji na określonych warunkach i na określony czas. Jest ono najczęściej skutkiem zobowiązań zaciągniętych w wyniku:

- pożyczek i kredytów,
- emisji samorządowych papierów wartościowych (obligacji),
- nieuregulowania zobowiązań wymagalnych,
- zapewnienia płynności finansowej,
- pokrycia planowanego deficytu budżetowego,
- realizacji zadań inwestycyjnych.

Gmina Mszana aktualnie posiada zadłużenie z tytułu emisji obligacji.

Zadłużenie gminy na 31.12.2019 roku planuje się w kwocie 6.000.000,00 zł z następujących tytułów:

- obligacje z roku 2015 – wykup do 31.12.2026 r. – 6 000 000,00

W latach następnych stan zadłużenia Gminy przedstawia się następująco:

- na koniec 2020 roku wyniesie 7 550 000,00 zł,
- na koniec 2021 roku wyniesie 6 650 000,00 zł,
- na koniec 2022 roku wyniesie 5 133 333,00 zł,
- na koniec 2023 roku wyniesie 3 616 666,00 zł,
- na koniec 2024 roku wyniesie 2 000 000,00 zł,
- na koniec 2025 roku wyniesie 1 000 000,00 zł,
- na koniec 2026 roku wyniesie 0,00 zł,
- na koniec 2027 roku wyniesie 0,00 zł.

Prognozowana kwota długu gminy w latach od 2020 r. i na kolejne lata przedstawia kolumna 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

VII. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia):

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w art. 243 wprowadziła „indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia”. Jest on liczony indywidualnie, dla każdej jednostki samorządu terytorialnego odrębnie, na dany rok budżetowy. Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z 14 grudnia 2018 o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, ustalona na lata 2020-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczanych trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, z tym że wyznaczając limit od roku 2020. Przy obliczaniu relacji stosuje się przepisy art. 243 ust. 2 pkt 1, 2 dotyczące zmniejszenia dochodów oraz pkt 3 lit. a i c dotyczące zmniejszenia wydatków. Czasokres trzech poprzednich lat, uwzględniany podczas liczenia wskaźnika, powinien zapobiec przypadkowym wahaniom związanym ze szczególnymi zdarzeniami w danym roku. Planując kwotę na obsługę długu w danym roku należy ją kontrolować, ponieważ nie może przekroczyć dopuszczalnego poziomu indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia. Kontrolować należy również poziom wydatków bieżących, gdyż ich większy wzrost (bez dodatkowych dochodów bieżących) może skutkować uszczupleniem możliwości spłaty zobowiązań i utratą płynności finansowej Gminy.

Od roku 2026 do obliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia poza danymi dotyczącymi konkretnego roku budżetowego, znaczenie mają wielkości uzyskane w ostatnich siedmiu latach. Dochody ze sprzedaży majątku nie będą mieć znaczenia dla wskaźnika zadłużenia.

Do obliczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu Gminy. Natomiast do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Biorąc pod uwagę wielkości budżetowe za lata 2017 – 2018 i III kwartał 2019 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 Ustawy o finansach publicznych relacja dla 2020 roku wynosi 1,69 % < 20,23 %, co oznacza, że jest spełniona.

W latach następnych objętych prognozą relacja wynikająca z omawianego przepisu jest również spełniona. Wskaźnik liczony jako średnia z trzech ostatnich lat ulegnie zmianie po wstawieniu kwot z wykonania budżetu za rok 2019.

Art. 226 ust 1 ustawy o finansach publicznych wprowadził wymóg, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna. Realistyczność prognozy Gminy Mszana można odnieść do możliwości uchwycenia, weryfikacji związku z rzeczywistością na podstawie analiz z zakresu zrealizowanych budżetów z lat poprzednich, przyjętych wskaźników, uchwalonych stawek podatkowych, dokumentów, harmonogramów spłat wynikających z umów kredytowych, zawartych umów z instytucjami dysponującymi środkami unii europejskiej. Przy analizowaniu zadłużenia Gminy w latach prognozowanych zastosowano limity wynikające z ustawy o finansach publicznych. Im wyższy jest wynik budżetu bieżącego powiększony o dochody ze sprzedaży majątku tym większe możliwości zadłużania i inwestowania.

Załącznik Nr 2 do Uchwały zawiera Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2020 – 2023

1. W zakresie wydatków bieżących i majątkowych na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 u.f.p.

- **Przedsięwzięcie pn. „Razem w działaniu na rzecz przedszkolaków z Mszany – efekt synergii dzięki zintegrowaniu działań na rzecz wysokiej jakości edukacji przedszkolnej”**

Projekt realizowany w Przedszkolu „Wesoły dzwoneczek” w Mszanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Głównym celem projektu jest zwiększenie dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego poprzez stworzenie 15 nowych miejsc przedszkolnych realizujących zajęcia z podstawy programowej oraz realizację zajęć dodatkowych opartej na nowoczesnych metodach dydaktycznych i sprzęcie ICT. Do sierpnia 2020 r. dla 150 przedszkolaków uczęszczających do przedszkola uzyska wsparcie w zakresie zajęć dodatkowych.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów projektu: 379 628,48 zł, limit na 2020 r. 148 932,14 zł.

Limit zobowiązań 148 932,14 zł.

- **Projekt pn. „Gminy z dobrą energią – wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego”**

W związku z przystąpieniem Gminy Mszana do projektu „Gminy z dobrą energią – wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego

Województwa Śląskiego" oraz Uchwały Nr 5/2018 Zgromadzenia Ogólnego Związku Gmin i Powiatów Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego z siedzibą w Rybniku z dnia 09 kwietnia 2018 r. w sprawie ustalenia wysokości składki członkowskiej - celowej na potrzeby projektu: „Gminy z dobrą energią – wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego” należy uwzględnić nakłady finansowe na lata 2019 i 2020 z przeznaczeniem na potrzeby wkładu własnego Gminy do w/w projektu.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów to 76 746,32 zł, limit 2020 r. 0,00 zł.

Limit zobowiązań 0,00 zł.

– Przedsięwzięcie pn. „Edukacja najwyższych lotów – wsparcie uczniów SP w Połomi”

Przedmiotem projektu jest wsparcie uczniów SP w Połomi w rozwijaniu kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych na rynku pracy, poprzez organizację zajęć dodatkowych oraz nowatorskich zajęć prowadzonych metodą eksperymentu. Planuje się doposażenie szkoły w pomoce dydaktyczne, sprzęt elektroniczny oraz narzędzia do prowadzenia zajęć. Celem głównym jest poprawa jakości edukacji ogólnej w SP w Połomi. Termin realizacji zadania od września 2019 r. do czerwca 2021 r.

Wydatki bieżące:

Łączne nakłady finansowe wynoszą 285.261,76 zł, limit na 2020 wynosi 61.430,16 zł, limit na 2021 wynosi 10.208,14 zł.

Limit zobowiązań wynosi 71.638,30

– Przedsięwzięcie pn. „Budowa systemu wentylacji wraz z odzyskaniem ciepła (rekuperacja) w krytej pływalni w Połomi” (RiT)

Celem działania jest poprawa jakości środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie zużycia energii cieplnej oraz zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery.

Zadanie planowane do realizacji w ramach RPO WSL 2014-2020, działanie 4.3.2 Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej - RiT. W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 596 000,00 zł.

Limit na 2020 wynosi 1118 105,62 zł, na 2021 wynosi 477 894,38 zł.

Limit zobowiązań wynosi 596 000,00 zł.

2. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

W latach 2020 – 2023 na dzień sporządzenia projektu nie ma planowanych wydatków.

3. W zakresie wydatków na programy i projekty lub zadania pozostałe:

- Przedsięwzięcie pn. „Zmiana miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Mszana”

W ramach zadania planowane jest dokonanie zmiany planów miejsc zagospodarowania przestrzennego w trzech sołectwach na terenie gminy. Celem jest poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy oraz zwiększenie terenów budownictwa mieszkalnego.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 325 000,00 zł. Limit na 2020 wynosi 80 000,00 zł, na 2021 wynosi 165 000,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 245 000,00 zł.

- Przedsięwzięcie pn. "Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego Budowy Drogi Głównej Południowej na odcinku od drogi wojewódzkiej Nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie"

Zadanie realizowane w ramach umowy w okresie 2014–2019. Celem jest poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 275 543,28 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2020 roku wynosi 170 124,20 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 170 124,20 zł.

- Przedsięwzięcie pn. „Rewitalizacja centrum Gogolowej”

Realizacja inwestycji polega na budowie budynku wielofunkcyjnego oraz zagospodarowania terenu w centrum sołectwa Gogolowa. Ma na celu zwiększenie aktywności społecznej mieszkańców poprzez nadanie nowych funkcji społeczno-użytkowych oraz większe wykorzystanie potencjału zasobów kulturowych.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 7 000 000,00 zł. Limit na 2020 r. wynosi 1 000 000,00 zł, limit na 2021 r. wynosi 2 500 000,00 zł, limit na 2022 r. wynosi 3 500 000,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 7 000 000,00 zł.

- Przedsięwzięcie pn. „Skanalizowanie części terenu gminy ciężącej do zlewni P2.1 w Świerklanach w rejonie ul. Wolności i ul. Granice w Połomi”

Projekt polega na budowie odcinka kanalizacji sanitarnej w miejscowości Połomia. Celem zadania jest poprawa warunków życia mieszkańców ulicy Wolności i Granice w Połomi poprzez budowę odcinka kanalizacji o dł. 1337m oraz podłączenie 24 istniejących budynków.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 1 500 000,00 zł.

Limit na 2020 r. wynosi 1 500 000,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 1 500 000,00 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. "Przebudowa drogi publicznej gminnej nr 633103S ul. Szkolnej w Połomi – od wiaduktu nad A1 do ul. Centralnej"**

Zadanie realizowane w ramach Funduszu Dróg Samorządowych w okresie 2019–2020. Celem jest poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego na terenie gminy. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3 647 324,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2020 roku wynosi 3 647 324,00 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 3 647 324,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Marek Ziśnikowski