

**UCHWAŁA NR XXXVII/212/2021  
RADY GMINY MALCZYCE  
z dnia 28 września 2021 r.**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Malczyce.**

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz.2077 z późn. zm) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2013 r. poz.86) uchwała się co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian wieloletniej prognozy finansowej Gminy Malczyce - przepływy pieniężne i kwota długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Malczyce.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCA**  
Rady Gminy Malczyce  
  
**Monika Krzywdzińska**

Załącznik nr 1  
do Uchwały XXXVII/212/2021  
Rady Gminy Malczyce  
z dnia 28 września 2021 r

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:		
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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 <sup>x,3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z tego:			
								z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	32 625 118,70	26 409 849,70	5 136 337,00	150 000,00	6 933 480,00	8 946 117,70	5 243 915,00	1 600 000,00	6 215 269,00	3 17 690,00	5 897 579,00
2022	30 060 000,00	29 060 000,00	5 600 000,00	200 000,00	7 300 000,00	9 500 000,00	6 460 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2023	32 550 000,00	31 550 000,00	6 500 000,00	250 000,00	8 000 000,00	9 700 000,00	7 100 000,00	2 100 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2024	35 200 000,00	33 200 000,00	6 600 000,00	300 000,00	8 700 000,00	9 900 000,00	7 700 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2025	35 750 000,00	33 750 000,00	6 700 000,00	350 000,00	8 900 000,00	10 000 000,00	7 800 000,00	2 300 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	36 100 000,00	34 100 000,00	6 800 000,00	400 000,00	9 000 000,00	10 100 000,00	7 800 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2027	36 100 000,00	34 100 000,00	6 800 000,00	400 000,00	9 000 000,00	10 100 000,00	7 800 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łąka w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących 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 zasobami wykonawania 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.

**PRZEWODNICZĄCA**  
Rady Gminy Malczyce  
*Monika Krzywdzińska*

Wyszczególnienie	Wydadki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			Wydadki majątkowe x	w tym:	
					na wyregulowania i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	w tym:	w tym:				
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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 na zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydadki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
2021	35 896 087,88	27 520 988,88	10 309 885,25	124 263,27	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	8 375 099,00	5 457 521,00	1 360 100,00	
2022	29 013 465,84	27 423 465,84	11 200 000,00	121 156,14	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 590 000,00	0,00	0,00	
2023	31 283 465,84	27 700 000,00	11 500 000,00	118 049,02	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 583 465,84	0,00	0,00	
2024	33 933 465,78	27 800 000,00	12 000 000,00	38 639,10	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	6 133 465,78	0,00	0,00	
2025	34 483 465,84	28 000 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	6 483 465,84	0,00	0,00	
2026	35 758 465,78	28 200 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	7 558 465,78	0,00	0,00	
2027	35 600 000,00	28 200 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	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	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:				w tym:
					4	4.1	4.1.1	4.2	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-3 270 969,18	0,00	4 506 736,26	2 013 438,00	777 670,92	0,00	0,00	2 493 298,26	2 493 298,26
2022	1 046 534,16	976 534,16	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 266 534,16	976 534,16	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 266 534,22	976 534,22	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 266 534,16	1 051 534,16	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	341 534,22	51 534,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	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

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.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	w tym:			4.5	4.5.1	w tym:	
			Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Wyszczególnienie		Rozchody budżetu x				z tego:			
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
		5.1		5.1.1		5.1.1.1		5.1.1.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 767,08	1 235 767,08	0,00	0,00	0,00
2022	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 121 534,16	1 121 534,16	0,00	0,00	0,00
2023	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 341 534,16	1 341 534,16	0,00	0,00	0,00
2024	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 341 534,22	1 341 534,22	0,00	0,00	0,00
2025	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 341 534,16	1 341 534,16	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	341 534,22	341 534,22	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, 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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi*		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 987 670,92	0,00	-1 111 139,18	1 382 159,08		
2022	X	X	X	X	0,00	0,00	4 866 136,76	0,00	1 636 534,16	1 711 534,16		
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	3 524 602,60	0,00	3 850 000,00	3 925 000,00		
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	2 183 068,38	0,00	5 400 000,00	5 475 000,00		
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	841 534,22	0,00	5 750 000,00	5 825 000,00		
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	500 000,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączonych ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	8,25%	-3,55%	14,41%	21,15%	TAK	TAK
2022	6,71%	8,72%	6,86%	13,60%	TAK	TAK
2023	6,86%	17,80%	0,23%	6,97%	NIE	TAK
2024	6,05%	23,30%	8,26%	8,26%	TAK	TAK
2025	5,73%	24,29%	16,61%	16,61%	TAK	TAK
2026	1,46%	24,63%	12,50%	15,41%	TAK	TAK
2027	2,13%	24,63%	12,46%	15,38%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	17,12%	17,12%	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											
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
	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	9.4	9.4.1	9.4.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Dolacje 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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane 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			
2021	39 394,00	39 394,00	39 394,00	5 040 074,00	5 040 074,00	5 040 074,00	389 910,23	389 910,23	301 687,23			
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			



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przychodzących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe					
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021		5 457 521,00	5 457 521,00	3 863 476,00	3 649 910,23	2 449 910,23	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydłaki zmniejszające dług <sup>x</sup>	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imy niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:		Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydłaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imy niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zosiją pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

<sup>x</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnianiu obowiązków w art. 243 ustawy, zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności tabele pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**PRZEWIDNICZĄCA**  
Rady Gminy Malczyce

*Monika Krzywdzińska*

## Objaśnienia przyjętych wartości do WPF Gminy Malczyce na lata 2021-2027

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Malczyce przygotowana została na lata 2021 – 2027. Planowane i zaciągnięte zobowiązania gminy sięgają roku 2027, a realizacja przedsięwzięć stanowiących załącznik do WPF planowana jest do roku 2024. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Przy konstruowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2021-2027 w zakresie dochodów i wydatków przyjęto zmianę dochodów o kwoty oszacowane realnie na podstawie analizy historycznej kształtowania się dochodów oraz na podstawie prognoz. Dochody na kolejne lata prognozowano kierując się zasadą ostrożnego planowania.

### 2. Prognoza dochodów

W dochodach bieżących wykorzystano sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2020. Uwzględniono projektowane wzrosty stawek podatków lokalnych oraz tendencje w pozostałych grupach dochodowych. Prognozuje się wzrosty dochodów w poszczególnych grupach w oparciu o dane historyczne i tendencje wieloletnie. Zakłada się stały umiarkowany wzrost subwencji uwzględniający wzrost kosztów kształcenia i zjawiska demograficzne oraz udziałów w PIT I CIT. Pozostałe dochody bieżące od roku 2022 prognozuje się na niewielkim stałym poziomie wzrostu (250.000 zł) co odpowiada obserwacjom historycznym. Na rok 2022 wzrost pozostałych dochodów bieżących jest większy (prawie 850.000) co jest związane z ekstra dochodami z rozliczenia VAT za inwestycję kanalizacyjną z 2021r. Zakłada się także nieznaczny wzrost w dotacjach na działania bieżące. Dochody majątkowe prognozuje się ostrożnie, jako środki zewnętrzne pozyskane do inwestycji do roku 2022 w wysokości 1 mln (w roku 2022 z rozliczenia inwestycji z 2021 r.), a następnie 2 mln (w tym 0 ze sprzedaży majątku).

### 3. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

Dla wydatków w roku 2021 przyjęto kwoty z budżetu. Na rok 2022 prognozuje się wysokość wydatków bieżących na nieco niższym poziomie 2,4 mln zł, co jest związane ze zmniejszonymi wydatkami pozapłacowymi w porównaniu do 2021 (mniejsza ilość remontów, zakupów bieżących itp. których większa realizacja przypada na rok 2021). Wydatki bieżące na lata następne prognozuje się ze stałą tendencją wzrostową 200.000 zł. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych i ewentualnych odsetek od pożyczek planowanych oraz prognozowanymi stopami procentowymi. Nie zakłada się udzielania innych poręczeń i gwarancji, prognoza obejmuje wyłącznie gwarancje już udzielone.

Wydatki majątkowe w roku 2021 zostały rozpisane w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej. Wydatki majątkowe w kolejnych latach planowane są do wysokości nienaruszającej równowagi budżetowej, przy uwzględnieniu planowanych rozchodów i bez zaciągania zobowiązań zwrotnych w okresie objętym prognozą Przedsięwzięcia o charakterze wieloletnim ujęto w załączniku nr 2 do WPF.

#### 4. Wynik budżetu

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest ujemny w 2021 roku, a następnie dodatni w całym dalszym okresie. Od roku 2022 prognoza zakłada nadwyżkę budżetową w wysokościach umożliwiającą spłatę rat kapitałowych od zadłużenia. Nadwyżka przeznaczona będzie na spłatę zadłużenia. Oznacza to, że zakładane zaangażowanie inwestycyjne będzie podejmowane tylko do takich wysokości, aby zachować równowagę budżetu, bez konieczności zaciągania kolejnych zobowiązań.

#### 5. Przychody i rozchody, dług.


W roku 2021 planuje się zaciągnięcie zobowiązań zwrotnych w kwocie 2.283.438 zł na sfinansowanie deficytu i pokrycie rozchodów. W kolejnych latach nie zakłada się zaciągania zobowiązań zwrotnych. Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych wyemitowanych papierów wartościowych i planowanych do zaciągnięcia. Dług spłacany będzie z wypracowywanej nadwyżki budżetowej. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2026. Wskaźniki zadłużenia obliczone w oparciu o wykonanie roku poprzedniego utrzymywane są w okresie prognozy w granicach określonych zgodnie z art. 243 ustawy o finansach.

#### 6. Programy wieloletnie.

Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów na program wieloletnie zostały ujęte w oparciu o podpisane umowy i prognozowaną realizację zadań wieloletnich.

Przy opracowaniu WPF nie zastosowano wyłączeń ustawowych.

Spłata pożyczki z WFOŚiGW we Wrocławiu rozłożono na okres 5 lat, płatnych od 2023r., skorygowany harmonogram spłat spowodował to, że raty są niższe.

  
PRZEWODNICZĄCA  
Rady Gminy Małczyce  
Monika Krzywdzińska