

**UCHWAŁA NR 0007.408.2023
RADY MIEJSKIEJ W CZERWIEŃSKU**

z dnia 20 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwieńsk wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2035.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. *o samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust.2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. 2023 poz. 1270 z późn. zm.²⁾) – **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024–2035, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2027, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. 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.

3. 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.

4. Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 3 uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Czerwieńska.

§ 5. Traci moc uchwała nr 0007.329.2022 Rady Miejskiej w Czerwieńsku z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwieńsk wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023–2035.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Czerwieńsku

Krzysztof Smorąg

¹⁾ Zmiana tekstu jednolitego ustawy ogłoszona w: Dz. U. z 2023 r. poz.572, 1463, 1688.

²⁾ Zmiana tekstu jednolitego ustawy ogłoszona w: Dz. U. z 2021 r. poz. 2054; z 2022 r. poz. 1079; z 2023 r. poz. 497, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.408.2023

RADY MIEJSKIEJ W CZERWIŃSKU

z dnia 20 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	76 325 639,26	62 272 029,38	10 197 731,00	2 426 259,00	20 685 925,00	6 264 125,57	22 697 988,81	9 505 107,00	14 053 609,88	1 039 000,00	5 867 542,23	
2025	72 054 208,00	66 353 361,00	10 880 979,00	2 547 572,00	22 051 196,00	6 677 558,00	24 196 056,00	9 975 610,00	5 700 847,00	70 999,52	5 629 847,48	
2026	67 175 361,00	66 175 361,00	11 441 349,00	2 639 285,00	22 955 295,00	6 951 338,00	22 188 094,00	10 282 360,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2027	69 484 376,00	68 484 376,00	11 961 930,00	2 719 783,00	23 666 909,00	7 166 829,00	22 968 925,00	10 521 425,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2028	71 460 975,00	70 460 975,00	12 446 388,00	2 791 857,00	24 258 582,00	7 346 000,00	23 618 148,00	10 818 702,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2029	73 466 922,00	72 466 922,00	12 925 574,00	2 863 049,00	24 865 047,00	7 529 650,00	24 283 602,00	10 919 678,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2030	75 515 164,00	74 515 164,00	13 410 283,00	2 934 625,00	25 486 673,00	7 717 891,00	24 965 692,00	11 124 422,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2031	75 515 164,00	74 515 164,00	13 410 283,00	2 934 625,00	25 486 673,00	7 717 891,00	24 965 692,00	11 124 422,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2032	75 515 164,00	74 515 164,00	13 410 283,00	2 934 625,00	25 486 673,00	7 717 891,00	24 965 692,00	11 124 422,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2033	75 515 164,00	74 515 164,00	13 410 283,00	2 934 625,00	25 486 673,00	7 717 891,00	24 965 692,00	11 124 422,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2034	75 515 164,00	74 515 164,00	13 410 283,00	2 934 625,00	25 486 673,00	7 717 891,00	24 965 692,00	11 124 422,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2035	75 515 164,00	74 515 164,00	13 410 283,00	2 934 625,00	25 486 673,00	7 717 891,00	24 965 692,00	11 124 422,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	84 871 693,26	57 114 315,75	28 016 397,07	0,00	0,00	990 648,00	0,00	0,00	0,00	27 757 377,51	21 624 983,79	607 663,00
2025	71 156 718,00	60 561 515,00	30 061 594,00	0,00	0,00	537 570,00	0,00	0,00	0,00	10 595 203,00	10 595 203,00	0,00
2026	65 855 361,00	63 118 058,00	31 504 551,00	0,00	0,00	422 700,00	0,00	0,00	0,00	2 737 303,00	2 737 303,00	0,00
2027	68 164 376,00	65 156 848,00	32 678 096,00	0,00	0,00	321 030,00	0,00	0,00	0,00	3 007 528,00	3 007 528,00	2 000 000,00
2028	70 140 975,00	66 901 681,00	33 707 456,00	0,00	0,00	232 560,00	0,00	0,00	0,00	3 239 294,00	3 239 294,00	0,00
2029	72 824 922,00	68 734 708,00	34 769 241,00	0,00	0,00	179 760,00	0,00	0,00	0,00	4 090 214,00	4 090 214,00	0,00
2030	74 873 164,00	70 648 902,00	35 864 472,00	0,00	0,00	154 080,00	0,00	0,00	0,00	4 224 262,00	4 224 262,00	0,00
2031	74 873 164,00	70 623 222,00	35 864 472,00	0,00	0,00	128 400,00	0,00	0,00	0,00	4 249 942,00	4 249 942,00	0,00
2032	74 873 164,00	70 597 542,00	35 864 472,00	0,00	0,00	102 720,00	0,00	0,00	0,00	4 275 622,00	4 275 622,00	0,00
2033	74 873 164,00	70 571 862,00	35 864 472,00	0,00	0,00	77 040,00	0,00	0,00	0,00	4 301 302,00	4 301 302,00	0,00
2034	74 873 164,00	70 546 182,00	35 864 472,00	0,00	0,00	51 360,00	0,00	0,00	0,00	4 326 982,00	4 326 982,00	0,00
2035	74 873 164,00	70 520 502,00	35 864 472,00	0,00	0,00	25 680,00	0,00	0,00	0,00	4 352 662,00	4 352 662,00	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
2024	-8 546 054,00	0,00	10 836 893,00	970 839,00	0,00	6 861 103,72	6 861 103,72	3 004 950,28	1 684 950,28
2025	897 490,00	897 490,00	422 510,00	0,00	0,00	422 510,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 290 839,00	2 290 839,00	970 839,00	970 839,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
	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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 774 000,00	0,00	5 157 713,63	15 023 767,63
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 454 000,00	0,00	5 791 846,00	6 214 356,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 134 000,00	0,00	3 057 303,00	3 057 303,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 814 000,00	0,00	3 327 528,00	3 327 528,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 494 000,00	0,00	3 559 294,00	3 559 294,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 852 000,00	0,00	3 732 214,00	3 732 214,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 210 000,00	0,00	3 866 262,00	3 866 262,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 568 000,00	0,00	3 891 942,00	3 891 942,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 926 000,00	0,00	3 917 622,00	3 917 622,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 284 000,00	0,00	3 943 302,00	3 943 302,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	642 000,00	0,00	3 968 982,00	3 968 982,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 994 662,00	3 994 662,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	4,13%	10,98%	12,83%	11,21%	11,14%	TAK	TAK
2025	3,11%	10,61%	x	10,92%	10,85%	TAK	TAK
2026	2,94%	5,88%	x	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2027	2,68%	5,95%	x	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2028	2,46%	6,01%	x	7,83%	7,83%	TAK	TAK
2029	1,27%	6,02%	x	7,28%	7,28%	TAK	TAK
2030	1,19%	6,02%	x	7,01%	7,01%	TAK	TAK
2031	1,15%	6,02%	x	7,35%	7,35%	TAK	TAK
2032	1,11%	6,02%	x	6,64%	6,64%	TAK	TAK
2033	1,08%	6,02%	x	5,99%	5,99%	TAK	TAK
2034	1,04%	6,02%	x	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2035	1,00%	6,02%	x	6,02%	6,02%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	970 839,00	970 839,00	970 839,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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
2024	2 330 631,07	970 839,00	970 839,00	17 478 339,15	730 442,00	16 747 897,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 926 155,25	0,00	5 926 155,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty 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	10.10	10.11
2024	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 618 295,44	17 478 339,15	5 926 155,25	0,00	0,00	23 401 496,40
1.a	- wydatki bieżące				736 442,00	730 442,00	0,00	0,00	0,00	730 442,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 881 853,44	16 747 897,15	5 926 155,25	0,00	0,00	22 671 054,40
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:				4 343 776,86	804 873,90	0,00	0,00	0,00	804 873,90
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 343 776,86	804 873,90	0,00	0,00	0,00	804 873,90
1.1.2.3	Budowa ciągu pieszo - rowerowego wzdłuż drogi woj. nr 279 w Leśniowie Wielkim gm. Czerwieńsk i modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Zabór - ograniczenie niskiej emisji w miastach ZIT Zielona Góra	Urząd Gminy i Miasta	2020	2024	4 343 776,86	804 873,90	0,00	0,00	0,00	804 873,90
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				29 274 518,58	16 673 465,25	5 926 155,25	0,00	0,00	22 596 622,50
1.3.1	- wydatki bieżące				736 442,00	730 442,00	0,00	0,00	0,00	730 442,00
1.3.1.1	RFRD BRD Remont ciągów komunikacyjnych ul. Łężycka, Słoneczna, Kukułcza w Czerwieńsku - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy i Miasta	2023	2024	736 442,00	730 442,00	0,00	0,00	0,00	730 442,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 538 076,58	15 943 023,25	5 926 155,25	0,00	0,00	21 866 180,50
1.3.2.5	POLSKI ŁAD - Budowa oczyszczalni ścieków w Bródkach wraz z kolektorem tłocznym - Budowa oczyszczalni ścieków w Bródkach	Urząd Gminy i Miasta	2020	2024	11 119 994,00	6 963 425,00	0,00	0,00	0,00	6 963 425,00
1.3.2.6	POLSKI ŁAD - Budowa stacji uzdat. wody w Cz-sku wraz z infrastrukturą technologiczną oraz modernizacja ujęć wody - studni głębinowych - Uporządkowanie gospodarki ściekowej w m. Czerwieńsk	Urząd Gminy i Miasta	2022	2024	4 584 039,08	2 263 692,00	0,00	0,00	0,00	2 263 692,00
1.3.2.7	POLSKI ŁAD - Gminne Centrum Bezpieczeństwa - bezpieczeństwo, ratownictwo medyczne, zarządzanie kryzysowe	Urząd Gminy i Miasta	2023	2025	3 039 100,00	1 440 560,00	1 437 560,00	0,00	0,00	2 878 120,00
1.3.2.8	POLSKI ŁAD Renowacja zabytkowych organów piszczałkowych w kościele parafialnym pw. św. Wojciecha w Czerwieńsku - Program Odbudowy Zabytków	Urząd Gminy i Miasta	2023	2024	531 606,00	531 606,00	0,00	0,00	0,00	531 606,00
1.3.2.9	POLSKI ŁAD - Budowa kolektora tłoczn. w m. N-ce P2 do Będowa	Urząd Gminy i Miasta	2023	2025	2 039 000,00	1 019 500,00	1 013 500,00	0,00	0,00	2 033 000,00
1.3.2.10	POLSKI ŁAD - Odbudowa zabytków - Odrestaurowanie Arboretum w Nietkowie - zachowanie europejskiego dziedzictwa	Urząd Gminy i Miasta	2023	2025	1 881 700,00	939 600,00	936 100,00	0,00	0,00	1 872 700,00
1.3.2.11	POLSKI ŁAD - Uporządk. gosp. ściek.dla zlewni nr 5 i remont oczyszczalni w m. Dobrzęcin	Urząd Gminy i Miasta	2023	2025	5 083 992,50	2 538 995,25	2 538 995,25	0,00	0,00	5 077 992,50
1.3.2.12	RFRD BRD Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w ramach zadania Modernizacja ul. Sportowej w m. Płoty i m. Zagórze	Urząd Gminy i Miasta	2016	2024	258 645,00	245 645,00	0,00	0,00	0,00	245 645,00

OBJAŚNIENIA

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem sytuacji po pandemicznej oraz kryzysu gospodarczego między innymi w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, które mają niebagatelny wpływ na sytuację gospodarczą kraju oraz kondycję finansową samorządów i jej mieszkańców.

Z analizy danych historycznych w zakresie wykonanych dochodów gminy wynika, iż dochody szczególnie z podatków i obrotu mieniem uzależnione są w znacznej mierze od sytuacji gospodarczej kraju, zasobności obywateli oraz zmieniającego się otoczenia prawnego. Szczególnie wrażliwe na zmianę sytuacji gospodarczej oraz przepisów prawa są dochody z tytułu PIT i CIT.

Na potrzeby planowania dla roku 2024 przyjęto dochody bieżące na poziomie uwzględniającym przyznane dotacje, subwencje oraz udziały w dochodach budżetu państwa z PIT i CIT, możliwe do uzyskania kwoty dochodów z podatków i opłat lokalnych, dla których stawki zostały przyjęte uchwałą organu stanowiącego Gminy oraz na podstawie pozostałych dochodów własnych określonych na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023 z uwzględnieniem nowych źródeł finansowania wydatków. Wielkość udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok 2024 ustalona została według szacunków Ministerstwa Finansów w wysokości 10 197 731,00 zł

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2024 Ministerstwo Finansów szacuje na poziomie 2 426 259,00 zł; subwencja ogólna określona została w wysokości 20 685 925,00 zł

Przy ustalaniu dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto szacunkową sprzedaż nieruchomości gruntowych oraz zabudowanych planowanych do zbycia w roku 2024 w wysokości 1 039 000,00 zł, z zachowaniem zasady ostrożnej prognozy.

Podstawowym wskaźnikiem makroekonomicznym, który przyjęto do oszacowania wydatków budżetu w roku bazowym 2024 jest dynamika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, którą w uzasadnionych przypadkach przyjęto na poziomie prognozowanego wskaźnika 6,6 % i z uwzględnieniem zmiennych źródeł finansowania.

W roku 2024 zaplanowano dochody ogółem w wysokości 76 325 639,26 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 62 272 029,38 zł, natomiast wydatki ogółem ustalone zostały na poziomie 84 871 693,26 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 57 114 315,75 zł.

Wydatki bieżące były prognozowane głównie na podstawie danych historycznych oraz koniecznością zabezpieczenia stałych wydatków bieżącej działalności Urzędu i jednostek organizacyjnych gminy, z uwzględnieniem zmiennych danych makroekonomicznych i mikroekonomicznych. W określaniu limitu wydatków bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu. Wydatki bieżące planuje się na poziomie umożliwiającym wykonywanie statutowych zadań Gminy oraz spłatę odsetek od pożyczek i wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem JST ustalono na poziomie przewidywanego wykonania na koniec 2023 roku w rozdziałach 75022 i 75023 z zastosowaniem wskaźnika inflacji dla towarów i usług oraz z uwzględnieniem ustawowego wzrostu wynagrodzeń i pochodnych, poziomu zatrudnienia i środków na odprawę (w tym emerytalne) oraz nagrody jubileuszowe.

Konsekwentnie podejmowane są działania optymalizacji wydatków bieżących poprzez m.in. realizację inwestycji komunalnych z zastosowaniem tzw. odnawialnych źródeł energii, energooszczędnych punktów świetlnych, optymalizacji zatrudnienia, pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania wydatków bieżących i majątkowych.

Wydatki majątkowe w roku 2024 oszacowano w wysokości 27 757 377,51 zł, w tym

18 012 778,72 zł stanowią zewnętrzne źródła finansowania między innymi: z Funduszu Polski Ład - Inwestycje Strategiczne, z Funduszu Przeciwdziałania Covid - 19 - Polski Ład - Odbudowa zabytków, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz ze środków unijnych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich

2014-2020 a także przychody z Funduszu Przeciwdziałania Covid - 19 oraz z Krajowego Funduszu Dopłat - na pomoc w finansowaniu budowy budynku komunalnego w ramach Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej.

Przychody budżetu 2024 r. zaplanowano w wysokości 10 836 893,00 zł, z czego:

970 839,00 zł to przychody z planowanej pożyczki na wyprzedzające finansowanie środków unijnych związanych z realizacją programów i projektów, 6 861 103,72 zł to przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy *o finansach publicznych* oraz 3 004 950,28 zł to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy *o finansach publicznych*.

W roku 2024 ustalony został deficyt budżetu w wysokości 8 546 054,00 zł, który zostanie pokryty przychodami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i pkt 8 ustawy *o finansach publicznych*.

Rozchody budżetu zaplanowano w wysokości 2 290 839,00 zł, z tego 970 839,00 zł na spłatę pożyczki z roku 2024 na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 oraz 1 320 000,00 zł na wykup obligacji komunalnych.

Na obsługę długu zaplanowano kwotę w wysokości 990 648,00 zł.

Zadłużenie gminy Czerwieńsk po spłacie pożyczki oraz wykupie planowanej serii obligacji komunalnych, na koniec roku 2024 określa się w wysokości 9 774 000,00 zł, co stanowi 12,80 % w stosunku do prognozowanych dochodów budżetu.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie Gminy Czerwieńsk na rok 2024 są zgodne w zakresie wielkości dochodów, wydatków oraz wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja wyżej wymienionych wytycznych miała miejsce 19 czerwca 2023 roku.

Dla oszacowania wielkości prognozowanych dochodów i wydatków w latach 2025-2035 wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB oraz dynamikę średniorocznej inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Czerwieńsk, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku oraz dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje prognozowane są według podpisanych umów i możliwych do uzyskania wpływów. Od roku 2031 prognozowane wielkości w poszczególnych pozycjach omawianych wyżej pozostają na niezmiennym poziomie względem roku poprzedzającego.

W prognozowaniu wydatków od roku 2025 do 2030 przyjęto wagę wzrostu prognozowanych wielkości dla wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych odpowiednio 75 % zakładanego wskaźnika inflacji oraz 25 % wskaźnika wzrostu płac a dla pozostałych wydatków rzeczowych przyjęto 100 % wskaźnika inflacji.

Wydatki na obsługę długu przyjęto odpowiednio: dla roku 2025 - 5,5 %, 2026 -5,0 %, dla 2027 - 4,5% i od roku 2028 do 2035 - 4,0% w stosunku rocznym.

Przy zmieniającej się sytuacji związanej działaniami wojennymi na terenie Ukrainy w związku z agresją Rosji, kryzysem energetycznym, inflacją oraz dynamicznie zmieniającym się otoczeniu prawnym trudno jest z takim wyprzedzeniem przewidzieć w sposób realistyczny rozwój gospodarczy, sytuację ekonomiczną, społeczną i demograficzną w ujęciu makro i mikroekonomicznym, dlatego też od roku 2031 prognozy pozostawiono na poziomie roku 2030.

Od roku 2026 i w latach następnych objętych prognozą, ustalona została kwota nadwyżki budżetowej w wysokości planowanych kwot wykupu papierów wartościowych.

Prognoza finansowa na lata 2024-2035 zakłada spłatę wszystkich zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i sprzedaży papierów wartościowych (emisji obligacji komunalnych). W całym okresie prognozy Gmina Czerwieńsk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy *o finansach publicznych*.

W załączniku prezentującym wykaz przedsięwzięć ujęte są wydatki na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe, dla których ustalony został limit o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, na wydatki roku 2024 odpowiednio: 730 442,00 zł na wydatki bieżące i 16 747 897,15 zł na wydatki majątkowe.

W celu prawidłowej realizacji budżetu i zachowania zasad gospodarki finansowej jednostek organizacyjnych Gminy w treści uchwały w sprawie WPF, zawarte zostały następujące upoważnienia dla Burmistrza do:

1.zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały,

2.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,

3.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,

4.przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 3 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

Opracowała

Urszula Napierała