

Projekt

z dnia 23 listopada 2018 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CZERWIĘNSKU**

z dnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwieńsk wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019–2028.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. *o samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.¹⁾), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2019–2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019–2022, 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. 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.
3. Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Czerwieńska.

§ 5. Z chwilą wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr 0007.241.2017 Rady Miejskiej w Czerwieńsku z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwieńsk wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018–2028.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Czerwieńsku

Krzysztof Smorąg

¹⁾Zmiana tekstu jednolitego ustawy ogłoszona w : Dz. U. z 2018, poz. 1000, 1349, 1432.

²⁾Zmiana tekstu jednolitego ustawy ogłoszona w : Dz. U. z 2018, poz. 62,1000, 1366, 1669, 1693.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

RADY MIEJSKIEJ W CZERWIŃSKU

Załącznik 1. do projektu uchwały w sprawie WPF 2019 -2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego: z dnia 2018 r.									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	45 540 229,05	44 013 611,05	7 969 867,00	1 600 000,00	11 066 529,00	6 217 526,00	11 041 888,00	11 395 984,53	1 526 618,00	313 400,00	1 186 818,00
2020	46 246 050,00	44 560 050,00	6 959 607,00	1 000 000,00	10 548 153,00	6 822 206,00	10 854 153,00	13 226 396,00	1 686 000,00	350 000,00	1 336 000,00
2021	47 658 502,00	44 658 502,00	7 029 203,00	1 000 000,00	10 653 634,00	6 870 196,00	10 846 348,00	13 533 395,00	3 000 000,00	150 000,00	2 850 000,00
2022	47 689 057,00	44 689 057,00	7 029 203,00	1 000 000,00	10 760 170,00	6 870 196,00	10 846 348,00	13 533 395,00	3 000 000,00	150 000,00	2 850 000,00
2023	47 762 344,51	44 762 344,51	7 029 203,00	1 000 000,00	10 760 170,00	6 870 196,00	10 846 348,00	13 533 395,00	3 000 000,00	150 000,00	2 850 000,00
2024	45 950 000,00	44 800 000,00	7 029 203,00	1 000 000,00	10 760 170,00	6 000 000,00	10 000 000,00	13 600 000,00	1 150 000,00	150 000,00	1 000 000,00
2025	45 000 000,00	44 000 000,00	7 029 203,00	1 000 000,00	10 760 170,00	6 000 000,00	10 000 000,00	13 600 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2026	45 000 000,00	44 000 000,00	7 029 203,00	1 000 000,00	10 760 170,00	6 000 000,00	10 000 000,00	13 600 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	45 000 000,00	44 000 000,00	7 029 203,00	1 000 000,00	10 760 170,00	6 000 000,00	10 000 000,00	13 600 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2028	45 000 000,00	44 000 000,00	7 029 203,00	1 000 000,00	10 760 170,00	6 000 000,00	10 000 000,00	13 600 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:						odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	
			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	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		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	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	46 848 655,05	41 103 728,21	0,00	0,00	x	495 300,00	495 300,00	0,00	0,00	5 744 926,84
2020	44 295 974,00	41 622 319,00	0,00	0,00	x	416 710,00	416 710,00	0,00	0,00	2 673 655,00
2021	45 794 426,00	41 184 943,00	0,00	0,00	x	353 941,00	353 941,00	0,00	0,00	4 609 483,00
2022	45 792 981,00	41 147 486,00	0,00	0,00	x	290 431,00	290 431,00	0,00	0,00	4 645 495,00
2023	45 916 267,69	41 204 102,69	0,00	0,00	x	230 260,00	230 260,00	0,00	0,00	4 712 165,00
2024	44 630 000,00	41 703 680,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	2 926 320,00
2025	43 680 000,00	41 400 000,00	0,00	0,00	x	158 400,00	158 400,00	0,00	0,00	2 280 000,00
2026	43 680 000,00	41 400 000,00	0,00	0,00	x	118 800,00	118 800,00	0,00	0,00	2 280 000,00
2027	43 680 000,00	41 400 000,00	0,00	0,00	x	79 200,00	79 200,00	0,00	0,00	2 280 000,00
2028	43 680 000,00	41 400 000,00	0,00	0,00	x	39 600,00	39 600,00	0,00	0,00	2 280 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-1 308 426,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	1 308 426,00	0,00	0,00
2020	1 950 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 864 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 896 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 846 076,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 320 000,00	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	0,00	0,00
2026	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	2 891 574,00	2 891 574,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	14 156 304,82	0,00	2 909 882,84	2 909 882,84
2020	1 950 076,00	1 950 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 206 228,82	0,00	2 937 731,00	2 937 731,00
2021	1 864 076,00	1 864 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 342 152,82	0,00	3 473 559,00	3 473 559,00
2022	1 896 076,00	1 896 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 446 076,82	0,00	3 541 571,00	3 541 571,00
2023	1 846 076,82	1 846 076,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	3 558 241,82	3 558 241,82
2024	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 280 000,00	0,00	3 096 320,00	3 096 320,00
2025	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 960 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2026	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 640 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2027	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2028	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	7,44%	6,34%	0,00	6,34%	7,08%	7,86%	7,87%	TAK	TAK
2020	5,12%	5,12%	0,00	5,12%	7,11%	6,34%	6,35%	TAK	TAK
2021	4,65%	4,65%	0,00	4,65%	7,60%	6,30%	6,31%	TAK	TAK
2022	4,58%	4,58%	0,00	4,58%	7,74%	7,26%	7,26%	TAK	TAK
2023	4,35%	4,35%	0,00	4,35%	7,76%	7,48%	7,48%	TAK	TAK
2024	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	7,06%	7,70%	7,70%	TAK	TAK
2025	3,29%	3,29%	0,00	3,29%	5,78%	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2026	3,20%	3,20%	0,00	3,20%	5,78%	6,87%	6,87%	TAK	TAK
2027	3,11%	3,11%	0,00	3,11%	5,78%	6,21%	6,21%	TAK	TAK
2028	3,02%	3,02%	0,00	3,02%	5,78%	5,78%	5,78%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	0,00	0,00	16 085 163,00	3 957 536,63	3 616 645,00	341 290,00	3 275 355,00	3 208 818,00	2 521 108,84	15 000,00	
2020	1 950 076,00	1 950 076,00	15 673 627,00	3 667 762,00	1 043 939,00	376 164,00	667 775,00	487 775,00	0,00	0,00	
2021	1 864 076,00	1 864 076,00	15 673 627,00	3 667 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 896 076,00	1 896 076,00	15 673 627,00	3 667 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 846 076,82	1 846 076,82	15 663 627,00	3 667 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2019	327 603,53	327 603,53	327 603,53	1 526 618,00	1 186 818,00	544 818,00	391 465,65	327 603,53	327 603,53	
2020	0,00	0,00	0,00	1 686 000,00	0,00	0,00	376 164,00	319 739,00	319 739,00	
2021	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	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	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	1 715 615,00	1 186 818,00	544 818,00	592 659,12	448 559,12	448 559,12	448 559,12	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	1 791 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 150 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 464 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 496 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 746 076,82	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
2025	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
2027	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem samorządności przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatische wylizczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

RADY MIEJSKIEJ W CZERWIEŃSKU

z dnia 2018 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 941 891,00	3 616 645,00	1 043 939,00	0,00	0,00	4 660 584,00
1.a	- wydatki bieżące				717 454,00	341 290,00	376 164,00	0,00	0,00	717 454,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 224 437,00	3 275 355,00	667 775,00	0,00	0,00	3 943 130,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				762 272,00	386 108,00	376 164,00	0,00	0,00	762 272,00
1.1.1	- wydatki bieżące				717 454,00	341 290,00	376 164,00	0,00	0,00	717 454,00
1.1.1.1	Ja idę do żłobka a mama wraca do pracy -	Centrum Usług Wspólnych w Czerwieńsku	2018	2020	717 454,00	341 290,00	376 164,00	0,00	0,00	717 454,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				44 818,00	44 818,00	0,00	0,00	0,00	44 818,00
1.1.2.1	Ja idę do żłobka a mama wraca do pracy - wyrównywanie szans	Centrum Usług Wspólnych w Czerwieńsku	2018	2020	44 818,00	44 818,00	0,00	0,00	0,00	44 818,00
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				5 179 619,00	3 230 537,00	667 775,00	0,00	0,00	3 898 312,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 179 619,00	3 230 537,00	667 775,00	0,00	0,00	3 898 312,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy SP w Leśniowie Wielkim - Kompleksowa modernizacja szkolnej bazy sportowej	Urząd Gminy i Miasta	2015	2020	4 939 619,00	3 170 537,00	487 775,00	0,00	0,00	3 658 312,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Przebudowa kompleksu basenowego - Centrum szkoleniowo-rekreacyjne	Urząd Gminy i Miasta	2019	2024	240 000,00	60 000,00	180 000,00	0,00	0,00	240 000,00

OBJAŚNIENIA

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Podstawowym wskaźnikiem makroekonomicznym, który przyjęto do oszacowania dochodów i wydatków budżetu w latach 2019-2028 jest dynamika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, którą w uzasadnionych przypadkach przyjęto na poziomie od 2,0 % do 2,3 % w stosunku do roku 2018 z uwzględnieniem zmiennych źródeł finansowania.

Dla roku 2019 i 2020 wielkość dochodów bieżących oraz wydatków bieżących została ustalona na względnie podobnym poziomie, podobnie dla roku 2021 i 2022. Na potrzeby planowania dla lat 2019-2023 przyjęto dochody bieżące na poziomie uwzględniającym realizację zadań zleconych z budżetu państwa na pomoc rodzinie, ze szczególnym uwzględnieniem środków na program „Rodzina 500+”. Od roku 2024 prognoza wielkości dochodów i wydatków ustalona została na poziomie zbliżonym względem siebie.

W latach 2019-2028 wielkość udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz w dochodach z tytułu podatków i opłat ustalono na podobnym poziomie. Podobnie od roku 2019 do 2023 i 2024 do 2028 zakłada się wielkość subwencji ogólnej odpowiednio na zbliżonym poziomie.

Przy 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.

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 oraz zmieniającego się otoczenia prawnego. Szczególnie wrażliwe na zmianę sytuacji gospodarczej oraz przepisów prawa są dochody z tytułu PIT i CIT, choć te ostatnie utrzymują się na względnie stałym poziomie.

Przy ustalaniu dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto szacunkową sprzedaż nieruchomości gruntowych oraz zabudowanych planowanych do zbycia w roku 2019 oraz uśrednionych na podstawie lat poprzednich możliwych do uzyskania w latach 2018 – 2019, z zachowaniem zasady ostrożnej prognozy.

W roku 2019 zaplanowano dochody ogółem w wysokości 45.540.229,05 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 44.013.611,05 zł natomiast wydatki ogółem na poziomie 46.848.655,05 zł, w tym bieżące w wysokości 41.103.728,21 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 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 kredytów i pożyczek.

W wydatkach bieżących na działalność statutową jednostek powołanych do realizacji zadań w zakresie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej oraz szeroko pojętej pomocy społecznej i pomocy rodzinie obserwuje się dynamikę wzrostu kosztów na realizację tych zadań w stosunku do lat ubiegłych.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem JST ustalono na poziomie przewidywanego wykonania na koniec 2018 roku w rozdziałach 75022 i 75023 z zastosowaniem wskaźnika inflacji oraz z uwzględnieniem poziomu środków na odprawy (w tym emerytalne) oraz nagrody jubileuszowe.

Ustalono deficytowy wynik budżetu w wysokości 1.308.426,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z emisji obligacji komunalnych o których mowa w art. 217 ustawy o finansach publicznych.

Przychody budżetu 2019 r. zaplanowano w wysokości 4.200.000,00 zł, z czego 3.700.000,00 zł i są to przychody z emisji papierów wartościowych o których mowa w art. 217 ustawy o finansach publicznych oraz 500.000,00 zł z pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie środków unijnych przy realizacji projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.

Rozchody budżetu zaplanowano w wysokości 2.891.574,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych oraz spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie środków z budżetu Unii Europejskiej.

Spłatę i obsługę długu zaplanowano na poziomie 3.386.874,00 zł, z tego:

- 2.891.574,00 zł na spłatę rat kredytów z lat ubiegłych,
- 495.300,00 zł środki na obsługę długu,

Zadłużenie gminy Czerwieńsk przy planowej spłacie rat kapitałowych kredytów i pożyczek na koniec roku 2019 określa się w wysokości 14.156.304,82 zł, co stanowi 31,08 % planowanych dochodów budżetu.

W kolejnych latach począwszy od roku 2020 objętych prognozą ustalona została kwota nadwyżki budżetowej w wysokości planowanych kwot spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych od roku 2024.

Prognoza finansowa na lata 2019-2028 zakłada spłatę wszystkich zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji. Wykonanie prognozowanych kwot dochodów w roku 2018 i latach następnych oraz inteligentne zarządzanie kosztami bieżącymi pozwoli na inwestowanie w projekty, które w dalszej perspektywie przyniosą oszczędności.

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST i możliwości spłaty, zostały spełnione.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie Gminy Czerwieńsk na rok 2019 są zgodne w zakresie wielkości dochodów, wydatków oraz wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

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

Opracowała

Urszula Napierała