

Projekt

z dnia 11 grudnia 2019 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CZERWIEŃSKU**

z dnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwieńsk wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020–2028.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. *o samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.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 2019 r. poz. 869 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 2020–2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020 – 2023, 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. Z chwilą wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr 0007.241.2018 Rady Miejskiej w Czerwieńsku z dnia 28 grudnia 2018 r. *w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwieńsk wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019–2028.*

¹⁾Zmiana tekstu jednolitego ustawy ogłoszona w: Dz. U. z 2019 r. poz. 1309, 1571, 1696, 1815

²⁾Zmiana tekstu jednolitego ustawy ogłoszona w: Dz. U. z 2018 poz. 2245; z 2019 r. poz. 1622, 1649, 2020.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Czerwieńsku

Krzysztof Smorąg

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

RADY MIEJSKIEJ W CZERWIŃSKU

z dnia 2019 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⁾ | w tym: | | | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2020 | 53 072 279,53 | 51 282 879,53 | 8 341 165,00 | 1 300 000,00 | 11 888 674,00 | 17 719 544,53 | 12 033 496,00 | 6 294 139,00 | 1 789 400,00 | 262 500,00 | 1 500 000,00 | |
| 2021 | 54 858 502,00 | 51 858 502,00 | 8 549 694,00 | 1 332 500,00 | 12 185 900,00 | 17 962 500,00 | 11 827 908,00 | 6 451 493,00 | 3 000 000,00 | 250 000,00 | 2 850 000,00 | |
| 2022 | 55 389 057,00 | 52 389 057,00 | 8 763 400,00 | 1 365 800,00 | 12 490 540,00 | 18 225 677,00 | 11 543 640,00 | 6 612 780,00 | 3 000 000,00 | 250 000,00 | 2 850 000,00 | |
| 2023 | 55 662 344,51 | 52 662 344,51 | 8 763 400,00 | 1 400 000,00 | 12 802 802,00 | 18 591 319,00 | 11 104 823,51 | 6 778 100,00 | 3 000 000,00 | 250 000,00 | 2 850 000,00 | |
| 2024 | 54 950 000,00 | 53 800 000,00 | 8 763 400,00 | 1 400 000,00 | 13 122 872,00 | 18 700 000,00 | 11 813 728,00 | 6 947 552,00 | 1 150 000,00 | 150 000,00 | 1 000 000,00 | |
| 2025 | 55 000 000,00 | 54 000 000,00 | 8 763 400,00 | 1 400 000,00 | 13 450 944,00 | 18 700 000,00 | 11 685 656,00 | 7 121 241,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | |
| 2026 | 55 000 000,00 | 54 000 000,00 | 8 763 400,00 | 1 400 000,00 | 13 450 944,00 | 18 700 000,00 | 11 685 656,00 | 7 299 271,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | |
| 2027 | 55 000 000,00 | 54 000 000,00 | 8 763 400,00 | 1 400 000,00 | 13 450 944,00 | 18 700 000,00 | 11 685 656,00 | 7 481 753,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | |
| 2028 | 55 000 000,00 | 54 000 000,00 | 8 763 400,00 | 1 400 000,00 | 13 450 944,00 | 18 700 000,00 | 11 685 656,00 | 7 668 798,00 | 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, 1622 i 1648), 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 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: | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | 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 |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | |
| 2020 | 52 687 919,72 | 49 944 056,60 | 18 104 010,07 | 0,00 | 0,00 | 416 710,00 | 0,00 | 0,00 | 2 743 863,12 | 2 743 863,12 | 15 000,00 | |
| 2021 | 52 994 426,00 | 49 994 426,00 | 18 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 353 941,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | |
| 2022 | 53 492 981,00 | 48 847 486,00 | 18 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 290 431,00 | 0,00 | 0,00 | 4 645 495,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 53 816 267,69 | 49 204 102,69 | 18 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 230 260,00 | 0,00 | 0,00 | 4 612 165,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 53 630 000,00 | 50 703 680,00 | 18 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 926 320,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 53 680 000,00 | 51 400 000,00 | 18 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 158 400,00 | 0,00 | 0,00 | 2 280 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 53 680 000,00 | 51 400 000,00 | 18 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 118 800,00 | 0,00 | 0,00 | 2 280 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 53 680 000,00 | 51 400 000,00 | 18 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 79 200,00 | 0,00 | 0,00 | 2 280 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 53 680 000,00 | 51 400 000,00 | 18 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 39 600,00 | 0,00 | 0,00 | 2 280 000,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|--|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przez naczaną na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2020 | 384 359,81 | 384 359,81 | 3 065 716,19 | 1 000 000,00 | 0,00 | 115 640,19 | 0,00 | 1 950 076,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 864 076,00 | 1 864 076,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 1 896 076,00 | 1 896 076,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 846 076,82 | 1 846 076,82 | 0,00 | 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 |
| 2025 | 1 320 000,00 | 1 320 000,00 | 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 |
| 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 |

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 6 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu x | z tego: | | | | |
|------------------|---|--|---|--|-----------------------|---|--|---|--|--|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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 | |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 450 076,00 | 3 450 076,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 864 076,00 | 1 864 076,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 896 076,00 | 1 896 076,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 846 076,82 | 1 846 076,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 320 000,00 | 1 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | |

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: | | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--------------------------|--|--|--|--|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | | | | | | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3 b ustawy | z tego: | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 206 228,82 | 0,00 | 1 338 822,93 | 3 404 539,12 | |
| 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 10 342 152,82 | 0,00 | 1 864 076,00 | 1 864 076,00 | |
| 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 8 446 076,82 | 0,00 | 3 541 571,00 | 3 541 571,00 | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 6 600 000,00 | 0,00 | 3 458 241,82 | 3 458 241,82 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 5 280 000,00 | 0,00 | 3 096 320,00 | 3 096 320,00 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 3 960 000,00 | 0,00 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 2 640 000,00 | 0,00 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 1 320 000,00 | 0,00 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 | |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|--|---|--------|--|---|--|---|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^z | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^z |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2020 | 7,05% | 5,46% | 5,00% | 12,14% | 12,23% | TAK | TAK |
| 2021 | 6,54% | 6,54% | 6,24% | 9,36% | 9,46% | TAK | TAK |
| 2022 | 6,40% | 11,22% | 11,10% | 7,80% | 7,89% | TAK | TAK |
| 2023 | 6,09% | 10,83% | 10,88% | 7,45% | 7,45% | TAK | TAK |
| 2024 | 4,27% | 9,33% | 9,25% | 9,41% | 9,41% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,19% | 7,81% | x | 10,41% | 10,41% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,08% | 7,70% | x | 9,13% | 9,13% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,96% | 7,59% | x | 8,41% | 8,41% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,85% | 7,48% | x | 8,72% | 8,72% | TAK | TAK |

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|---|---|---|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2020 | 526 464,53 | 461 904,53 | 461 904,53 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 539 103,84 | 539 103,84 | 472 889,72 |
| 2021 | 28 860,05 | 28 860,05 | 28 860,05 | 1 850 000,00 | 1 850 000,00 | 1 850 000,00 | 28 860,05 | 28 860,05 | 28 860,05 |
| 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|------------|---|--|--|--|
| | Wydutki 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: | | Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydutki 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 spłatyw 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 |
| | | Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2020 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 1 000 000,00 | 1 080 872,19 | 491 804,19 | 589 068,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 2 642 857,00 | 2 642 857,00 | 1 850 000,00 | 208 860,05 | 28 860,05 | 180 000,00 | 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 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|--|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wyplacisz tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | w tym: | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 |
| 2020 | 2 450 076,00 | 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 | x |
| 2022 | 1 896 076,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2023 | 1 846 076,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2024 | 1 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2025 | 1 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2026 | 1 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2027 | 1 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2028 | 1 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 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 zadłużono oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 2 190 391,24 | 1 080 872,19 | 208 860,05 | 0,00 | 0,00 | 1 289 732,24 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 902 391,24 | 491 804,19 | 28 860,05 | 0,00 | 0,00 | 520 664,24 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 1 288 000,00 | 589 068,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 769 068,00 |
| 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: | | | | 902 391,24 | 491 804,19 | 28 860,05 | 0,00 | 0,00 | 520 664,24 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 902 391,24 | 491 804,19 | 28 860,05 | 0,00 | 0,00 | 520 664,24 |
| 1.1.1.1 | Ja idę do żłobka a mama wraca do pracy - | Centrum Usług Wspólnych w Czerwieńsku | 2018 | 2020 | 757 891,00 | 376 164,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 376 164,00 |
| 1.1.1.2 | EFS - Erasmus+ 2019 - Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej | Centrum Usług Wspólnych w Czerwieńsku | 2019 | 2021 | 144 500,24 | 115 640,19 | 28 860,05 | 0,00 | 0,00 | 144 500,24 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | | 1 288 000,00 | 589 068,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 769 068,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 288 000,00 | 589 068,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 769 068,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 1.3.2.2 | 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 |
| 1.3.2.3 | Budowa drogi publicznej nr 001134F ul. Pogodna w m. Płoty - | Urząd Gminy i Miasta | 2016 | 2020 | 600 000,00 | 181 068,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 181 068,00 |
| 1.3.2.4 | Przebudowa drogi nr 001300F w m. Nietków - | Urząd Gminy i Miasta | 2019 | 2020 | 448 000,00 | 348 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 348 000,00 |

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 2020-2028 jest dynamika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, którą w uzasadnionych przypadkach przyjęto na poziomie średnio 2,5 % w stosunku do roku 2019 i względem roku poprzedzającego z uwzględnieniem zmiennych źródeł finansowania.

Dla roku 2020 do 2024 wielkość dochodów bieżących oraz wydatków bieżących została ustalona z uwzględnieniem 2,5 % wzrostu cen towarów i usług i kształtuje się na względnie podobnym poziomie. Na potrzeby planowania dla lat 2020-2024 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 2025 prognoza wielkości dochodów i wydatków ustalona została na tym samym poziomie względem siebie.

Wielkość udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz w dochodach z tytułu podatków i opłat ustalono na podobnym poziomie z uwzględnieniem wzrostu o 2,5%. Zakłada się wielkość subwencji ogólnej do roku 2024 z uwzględnieniem wskaźnika dynamiki wzrostu cen towarów i usług przyjętych do założeń makroekonomicznych budżetu państwa.

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, podobnym poziomie.

Przy ustalaniu dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto szacunkową sprzedaż nieruchomości gruntowych oraz zabudowanych planowanych do zbycia w roku 2020 oraz uśrednionych na podstawie lat poprzednich uzyskanych w latach 2018 – 2019, z zachowaniem zasady ostrożnej prognozy.

W roku 2020 zaplanowano dochody ogółem w wysokości 53 072 279,53 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 51 282 879,53 zł natomiast wydatki ogółem na poziomie 52 687 919,72 zł, w tym bieżące w wysokości 49 944 056,60 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 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 2019 roku w rozdziałach 75022 i 75023 z zastosowaniem wskaźnika inflacji oraz z uwzględnieniem zakładanego wzrostu wynagrodzeń i pochodnych, poziomu środków na odprawy (w tym emerytalne) oraz nagrody jubileuszowe.

Ustalono nadwyżkowy wynik budżetu w wysokości 384 359,81 zł, który zostanie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu 2020 r. zaplanowano w wysokości 3 065 716,19 zł, z czego 1 000.000,00 zł planuje się z pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie środków unijnych przy realizacji projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, 115 640,19 zł to przychody kasowo zrealizowane w roku 2019 z tytułu dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, który finansowo realizowany będzie w roku 2020 i 2021 oraz 1 950 076,00 zł to wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Rozchody budżetu zaplanowano w wysokości 3 450 076,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych oraz spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie środków z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1 500 000,00.

Spłatę i obsługę długu zaplanowano na poziomie 3 866 786,00 zł, z tego:

- 3 450 076,00 zł na spłatę rat kredytów i pożyczek z lat ubiegłych,
- 416 710,00 zł środki na obsługę długu.

Zadłużenie gminy Czerwieńsk przy planowej spłacie rat kapitałowych kredytów i pożyczek na koniec roku 2020 określa się w wysokości 12 206 228,82 zł (bez wyłączeń) co stanowi 22,99 % w stosunku do prognozowanych dochodów budżetu.

W kolejnych latach począwszy od roku 2021 objętych prognozą ustalona została kwota nadwyżki budżetowej w wysokości planowanych kwot spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek do roku 2023 oraz wykupu papierów wartościowych od roku 2024 do 2028.

Prognoza finansowa na lata 2020-2028 zakłada spłatę wszystkich zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji. Wykonanie prognozowanych kwot dochodów w roku 2020 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 2020 są zgodne w zakresie wielkości dochodów, wydatków oraz wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

W załączniku prezentującym wykaz przedsięwzięć ujęte są wydatki na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe, dla których ustalony został limit na wydatki roku 2020 odpowiednio: 491 804,19 zł na wydatki bieżące i 589 068,00 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