

Projekt

z dnia 15 listopada 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 2019 r. poz. 1622, 1649.

§ 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 CZERWIEŃSKU

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z dnia 2019 r.										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	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 przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona 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. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	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:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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:
			środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	461 904,53	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	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:				Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	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 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. 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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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