

**UCHWAŁA NR III/35/18
RADY MIASTA I GMINY CZERNIEJEWO**

z dnia 27 grudnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czerniejewo na lata 2019-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077 ze zm.) Rada Miasta i Gminy Czerniejewo uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Czerniejewo obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2019.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XLI/259/17 Rady Miasta i Gminy Czerniejewo z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czerniejewo na lata 2018-2026 oraz Uchwały ją zmieniającej podjęte w ciągu roku budżetowego.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Czerniejewo.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		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 subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2019	34 368 459,00	30 316 446,00	6 463 816,00	50 000,00	5 619 171,00	2 753 369,00	9 041 684,00	8 139 275,00	4 052 013,00	2 000 000,00	2 032 800,00	
2020	34 010 288,09	31 510 288,09	7 110 197,60	50 000,00	5 748 412,00	2 918 571,00	9 249 642,73	8 326 478,33	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2021	34 004 210,27	32 781 359,93	7 821 217,36	50 000,00	5 880 625,00	2 918 571,00	9 462 384,51	8 517 987,33	1 222 850,34	1 222 850,34	0,00	
2022	34 606 414,95	34 106 414,95	8 603 339,10	50 000,00	6 015 879,00	2 918 571,00	9 680 019,36	8 713 901,03	500 000,00	500 000,00	0,00	
2023	34 606 414,95	34 106 414,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2024	34 606 414,95	34 106 414,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	34 606 414,95	34 106 414,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	34 606 414,95	34 106 414,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	

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:					wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^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	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
2019	32 506 799,00	28 462 564,11	0,00	0,00	x	283 484,00	283 484,00	0,00	0,00	4 044 234,89	
2020	32 142 549,09	29 075 088,95	0,00	0,00	x	243 785,00	243 785,00	0,00	0,00	3 067 460,14	
2021	32 589 529,53	29 695 095,53	0,00	0,00	x	174 925,00	174 925,00	0,00	0,00	2 894 434,00	
2022	33 367 954,95	30 329 489,69	0,00	0,00	x	119 685,00	119 685,00	0,00	0,00	3 038 465,26	
2023	33 867 954,95	30 329 489,69	0,00	0,00	x	76 502,00	76 502,00	0,00	0,00	3 538 465,26	
2024	33 867 954,95	30 329 489,69	0,00	0,00	x	50 447,00	50 447,00	0,00	0,00	3 538 465,26	
2025	34 121 781,95	30 329 489,69	0,00	0,00	x	27 300,00	27 300,00	0,00	0,00	3 792 292,26	
2026	33 852 177,06	30 329 489,69	0,00	0,00	x	7 946,00	7 946,00	0,00	0,00	3 522 687,37	

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	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 ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2019	1 861 660,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00
2020	1 867 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 414 680,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 238 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	738 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	738 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	484 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	754 237,89	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
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2019	1 867 660,00	1 867 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 867 739,00	1 867 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 414 680,74	1 414 680,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 238 460,00	1 238 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	738 460,00	738 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	738 460,00	738 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	484 633,00	484 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	754 237,89	754 237,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ((2.1) - [2.1.2])
2019	7 236 670,63	0,00	1 853 881,89	1 853 881,89
2020	5 368 931,63	0,00	2 435 199,14	2 435 199,14
2021	3 954 250,89	0,00	3 086 264,40	3 086 264,40
2022	2 715 790,89	0,00	3 776 925,26	3 776 925,26
2023	1 977 330,89	0,00	3 776 925,26	3 776 925,26
2024	1 238 870,89	0,00	3 776 925,26	3 776 925,26
2025	754 237,89	0,00	3 776 925,26	3 776 925,26
2026	0,00	0,00	3 776 925,26	3 776 925,26

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.	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.)] + [(2.1.3.1.2.) + [(5.1.) - (5.1.1.)] - (5.1.1.)]}{[(1) - (5.1.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.1.)] + (1.2.1.) - (2.1.) - [2.1.2.] + (15.2.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	6,26%	6,26%	0,00	6,26%	11,21%	10,60%	10,60%	TAK	TAK
2020	6,21%	6,21%	0,00	6,21%	14,51%	10,09%	10,09%	TAK	TAK
2021	4,67%	4,67%	0,00	4,67%	12,67%	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2022	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	12,36%	12,80%	12,80%	TAK	TAK
2023	2,35%	2,35%	0,00	2,35%	12,36%	13,18%	13,18%	TAK	TAK
2024	2,28%	2,28%	0,00	2,28%	12,36%	12,46%	12,46%	TAK	TAK
2025	1,48%	1,48%	0,00	1,48%	12,36%	12,36%	12,36%	TAK	TAK
2026	2,20%	2,20%	0,00	2,20%	12,36%	12,36%	12,36%	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:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		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	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2019	1 861 660,00	1 861 660,00	11 797 154,63	3 233 011,46	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 544 234,89	0,00		
2020	1 867 739,00	1 867 739,00	12 068 489,19	3 596 893,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3 067 460,14	0,00		
2021	1 414 680,74	1 414 680,74	12 346 064,44	3 596 893,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 894 434,00	0,00		
2022	1 238 460,00	1 238 460,00	12 630 023,92	3 596 893,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3 038 465,26	0,00		
2023	738 460,00	738 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	738 460,00	738 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	484 633,00	484 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	754 237,89	754 237,89	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:	
		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	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 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
Formuła									
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

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
Formuła									
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

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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu 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	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
Formuła							
2019	1 867 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 867 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 414 680,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 238 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	738 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	738 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	484 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	754 237,89	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 związku współtworzonego 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 poz 86, z późn zm). Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 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

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 2 WPF na lata 2019-2026 - WYKAZ PRZEDSIĘWZIEĆ

kwoty w
zł

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)				9 088 119,02	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 088 119,02	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Akademia nowych możliwości w szkołach Gminy Czerniejewo - - kompleksowe działania ukierunkowane na wsparcie uczniów w rozwijaniu kompetencji niezbędnych na rynku pracy	Urząd Miasta i Gminy	2017	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Realizacja projektu "Wsparcie przedszkolaków na starcie - utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego i rozszerzenie ofert edukacyjnej w Gminie Czerniejewo" - rozszerzenie oferty edukacyjnej dla dzieci przedszkolnych	Urząd Miasta i Gminy	2018	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	"Akademia nowych możliwości w Gminie Czerniejewo" - Ograniczenie i zapobieganie przedczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej i szkolnej	Urząd Miasta i Gminy	2018	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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						
1.2.2	- 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				9 088 119,02	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 088 119,02	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	BUDOWA HALI WIDOWISKOWO-SPORTOWEJ W M. CZERNIEJEWO - Wspieranie rozwoju kultury fizycznej wśród mieszkańców gminy.	Urząd Miasta i Gminy	2017	2019	9 088 119,02	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr III/35/18
Rady Miasta i Gminy Czerniejewo
z dnia 27 grudnia 2018 roku

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czerniejewo na lata 2019-2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej analizie dochodów i wydatków Gminy. służyć ma jako narzędzie pomocnicze przy podejmowaniu decyzji o wielkościach i okresach realizowanych przedsięwzięć oraz kształcie przyszłych budżetów.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czerniejewo przygotowana została na lata 2019-2026, co jest zgodne z art. 227 ust. 2 ustawy.

Do jej opracowania wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2016 – 2017 oraz planu za 3 kwartał 2018 roku, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy.

1. Dane historyczne

2. Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF

W WPF na lata 2019-2026 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2019 – 2022. Na rok 2023 i lata przyszłe przyjęto takie same wielkości jak w 2022 roku uznając, że planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W przypadku Gminy Czerniejewo zaciągnięte zostały zobowiązania do roku 2026 i stanowią je kredyty, którymi sfinansowano przeprowadzone inwestycje.

Projekt budżetu na rok 2019 został sporządzony na podstawie otrzymanych pism o wysokości kwot subwencji, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji. Natomiast dochody własne skalkulowano na podstawie wykonania za III kwartał, prognoz z lat ubiegłych oraz złożonych deklaracji.

Po stronie wydatków zaplanowano kwoty na podstawie wykonania, wskaźników makroekonomicznych, złożonych wniosków lub posiadanej wiedzy, co do przyszłych wydatków. Wobec powyższego, w prognozie na rok 2019 zostały wzięte dane z projektu budżetu.

Do obliczenia dochodów bieżących w latach 2020 – 2022 przyjęto następujące wskaźniki:

- wzrost wpływów z podatku PIT na poziomie 10 % w 2020 roku

na poziomie 10 % w 2021 roku

na poziomie 10 % w 2022 roku

- wpływy z podatku CIT w 2019 roku - 50.000,00

- w latach 2020-2022 - po 50.000,00

I. Dochody

I.1 Bieżące

Planując dochody na rok 2019 zastosowano stawki z roku 2018. Nadmienić należy, że w ciągu roku 2018 nastąpił wzrost dochodów tytułem podatku od nieruchomości od nowych inwestycji, co ma bezpośrednie przełożenie na wysokość tegoż podatku w roku 2019.

Bardzo istotnym elementem, który korzystnie wpłynął na konstrukcję dochodów roku 2019 są wyższe wpływy tytułem udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych /PIT/. W porównaniu do roku 2018 odnotowano wzrost o kwotę 1.460.508zł. , co znalazło swoje odzwierciedlenie w inwestycjach.

Punktem odniesienia w planowaniu podatków oraz opłat były również sprawozdania za III kwartał br., oraz dane bieżące wynikające z ksiąg rachunkowych.

Do przeliczeń w zakresie podatków i opłat przyjęto n/wym. wpływy:

opłata za zarząd i wieczyste użytkowanie (§ 0550), podatek opłacany w formie karty podatkowej (§ 0350), podatek od nieruchomości (§ 0310), rolny (§ 0320), leśny (§ 0330), od środków transportowych (§ 0340), od czynności cywilnoprawnych (§ 0500), wpływy z różnych opłat (§ 0690), podatek od spadków i darowizn (§ 0360), wpływy z opłaty skarbowej (§ 0410), wpływy za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (§ 0480) oraz wpływy z opłat na podstawie odrębnych przepisów (§ 0490).

Do kategorii wpływów z dotacji i środków na cele bieżące zaliczono środki od Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego (§§ 2010,2030,2060) oraz porozumienia (§ 2310).

Ponadto planując wpływy do budżetu uwzględniono również dochody z tyt. opłaty śmieciowej w tym również zaległości i koszty związane z ich windykacją.

I.2 Majątkowe

Sprzedaż mienia.

Na dzień sporządzania projektu budżetu wpływy tytułem sprzedaży mienia kształtują się na poziomie 726.825,77zł

Na rok 2019 wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży opiewa na kwotę 6.319.194,63zł. Do projektu budżetu przyjęto kwoty:

1. lokale mieszkalne - 134.329,00zł
2. działki - 1.865.671,00zł
3. wpływy tytułem przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - 19.213,00zł

Wykaz nieruchomości przeznaczonych do zbycia w roku 2019 stanowi załącznik do projektu budżetu.

Na rok 2019 przyjęto wartości ostrożnościowe w kwocie 2.000.000,00zł., natomiast w latach pozostałych uwzględniono pozostałe wartości.

II. Wydatki

II.1 Bieżące

Wydatki na rok 2019 zaplanowane zostały w oparciu o zawarte umowy, których realizacja jest niezbędna do kontynuowania działalności jednostki, wnioski kierowników jednostek podległych, jak również na podstawie sprawozdań za III kwartał i przewidywanego wykonania do końca roku. W latach następnych zastosowano indeksację wydatków o stopień inflacji 2,3%.

Plan wydatków majątkowych na rok 2019 opiewa na kwotę 4.044.234,89zł. Szczegółowy wykaz wraz z opisem zadań zawarty został w Załączniku Nr 5 do projektu uchwały budżetowej oraz w uzasadnieniu do niej. W roku 2019 Gmina kończy dużą inwestycję jaką jest budowa hali widowiskowo – sportowej w Czerniejewie (lata 2017-2019), której ogólny koszt zamyka się kwotą 9.088.119,02zł (koszty wykonawcy oraz inspektora nadzoru). Inwestycje roku 2019 finansowane będą z dochodów własnych, Gmina nie planuje zaciągać zobowiązań w postaci kredytów i pożyczek.

III. Przychody i rozchody oraz wynik budżetu

Do roku 2026 włącznie następować będzie spłata kredytów zaciągniętych na zadania inwestycyjne. Spłaty rozłożono w taki sposób, aby nadmiernie nie obciążać budżetu, przy jednoczesnym zachowaniu wskaźnika z art. 243 ufp. Na rok 2019 spłaty wynoszą 1.867.660,00zł.

W kwestii przychodów na rok 2019 zaplanowano spłatę pożyczki udzielonej w roku 2018 Spółdzielni Socjalnej "Razem być" - Małachowo - Szemborowice w kwocie 6.000,00zł.

Szczegółowa analiza źródeł dochodów i wydatków o charakterze obligatoryjnym wykazuje, iż budżet w roku 2019 oraz latach następnych nie będzie nadmiernie obciążony zobowiązaniami oraz, że nie zostanie zachwiana płynność finansowa Gminy.

Począwszy od roku 2019 i latach następnych budżet zamyka się nadwyżką budżetową, która w myśl art. 226 ust. 1 pkt 4 przeznaczona zostanie w całości na spłatę zobowiązań.

IV. Opis przedsięwzięć

Przedsięwzięcia kontynuowane:

1. Zadanie pn. "Budowa hali widowiskowo-sportowej w Czerniejewie ". Inwestycja na lata 2017-2019. Zabezpieczono środki w kwocie 2.500.000,00zł. i wpisano do budżetu w załączniku Nr 2 - Wydatki oraz Nr 5 - Inwestycje,