

**UCHWAŁA NR XXVIII/169/21
RADY GMINY CZEREMCHA**

z dnia 28 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2022- 2029

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art 226, art. 227, art 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Rada Gminy Czeremcha uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czeremcha na lata 2022– 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2029, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XIX/116/20 Rady Gminy Czeremcha z dnia 29 grudnia 2020 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2021- 2025.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady

Mikołaj Wasiluk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

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 ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	16 766 070,20	13 508 178,47	2 233 984,00	54 204,44	4 163 108,00	3 798 729,65	3 258 152,38	1 547 677,64	3 257 891,73	10 270,40	3 247 621,33
Wykonanie 2020	15 695 439,64	14 076 851,50	2 084 266,00	35 875,53	4 321 993,00	4 306 641,93	3 328 075,04	1 565 170,80	1 618 588,14	26 750,00	1 591 838,14
Plan 3 kw. 2021	16 733 680,89	14 294 174,82	2 120 207,00	49 793,00	4 426 880,00	4 040 619,48	3 656 675,34	1 681 000,00	2 439 506,07	80 000,00	2 359 506,07
Wykonanie 2021	15 760 870,06	14 762 058,63	2 120 207,00	49 793,00	4 772 748,00	4 080 386,48	3 728 969,72	1 681 000,00	998 811,43	96 090,00	902 721,43
2022	18 872 477,37	13 136 583,73	1 975 479,00	66 137,00	4 761 146,00	2 567 579,00	3 766 242,73	1 712 100,00	5 735 893,64	62 406,00	5 673 487,64
2023	14 340 000,00	14 300 000,00	2 240 000,00	60 000,00	4 850 000,00	3 650 000,00	3 500 000,00	1 700 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2024	14 400 000,00	14 360 000,00	2 300 000,00	60 000,00	4 800 000,00	3 700 000,00	3 500 000,00	1 700 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2025	14 697 000,00	14 667 000,00	2 450 000,00	87 000,00	4 830 000,00	3 800 000,00	3 500 000,00	1 700 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2026	15 030 000,00	15 010 000,00	2 450 000,00	87 000,00	4 830 000,00	3 900 000,00	3 563 000,00	1 750 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2027	15 130 000,00	15 110 000,00	2 450 000,00	80 000,00	4 930 000,00	3 900 000,00	3 570 000,00	1 750 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2028	15 280 000,00	15 260 000,00	2 500 000,00	80 000,00	4 930 000,00	4 000 000,00	3 570 000,00	1 750 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2029	15 300 000,00	15 280 000,00	2 500 000,00	80 000,00	4 850 000,00	4 050 000,00	3 620 000,00	1 750 000,00	20 000,00	20 000,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	13 329 712,95	12 258 351,10	5 676 803,35	0,00	0,00	86 125,06	0,00	0,00	0,00	1 071 361,85	754 738,28	0,00
Wykonanie 2020	18 186 230,09	13 046 139,32	6 027 676,76	0,00	0,00	55 637,01	0,00	0,00	0,00	5 140 090,77	604 157,33	591 684,15
Plan 3 kw. 2021	20 470 208,49	13 481 090,83	6 086 287,10	0,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	6 989 117,66	5 838 473,76	0,00
Wykonanie 2021	17 930 870,06	13 647 333,04	6 108 592,10	0,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	4 283 537,02	3 967 811,09	0,00
2022	21 526 004,97	12 442 305,93	6 136 256,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	9 083 699,04	9 083 699,04	1 278 088,50
2023	13 310 000,00	13 010 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2024	13 370 000,00	13 210 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00
2025	13 667 000,00	13 340 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	327 000,00	0,00	0,00
2026	14 020 000,00	13 800 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00
2027	14 120 000,00	13 850 000,00	6 350 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00
2028	14 270 000,00	14 000 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00
2029	14 500 000,00	14 230 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	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	
Wykonanie 2019	3 436 357,25	0,00	343 987,48	0,00	0,00	0,00	0,00	343 987,48	0,00	
Wykonanie 2020	-2 490 790,45	0,00	4 431 000,00	2 575 000,00	0,00	0,00	0,00	1 856 000,00	1 856 000,00	
Plan 3 kw. 2021	-3 736 527,60	0,00	4 566 527,60	3 000 000,00	2 170 000,00	0,00	0,00	1 566 527,60	1 566 527,60	
Wykonanie 2021	-2 170 000,00	0,00	4 566 527,60	3 000 000,00	2 170 000,00	0,00	0,00	1 566 527,60	0,00	
2022	-2 653 527,60	0,00	3 566 527,60	2 000 000,00	1 087 000,00	0,00	0,00	1 566 527,60	1 566 527,60	
2023	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty 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
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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	768 000,00	768 000,00	584 421,28	584 421,28	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	913 000,00	913 000,00	276 780,10	0,00	276 780,10
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	301 565,35	0,00	301 565,35
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	301 565,35	0,00	301 565,35
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	301 565,35	0,00	301 565,35
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	595 000,00	0,00	595 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	595 000,00	0,00	595 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	595 000,00	0,00	595 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	557 000,00	0,00	557 000,00

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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x								
	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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 856 000,00	0,00	1 249 827,37	1 593 814,85	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 663 000,00	0,00	1 030 712,18	2 886 712,18	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 833 000,00	0,00	813 083,99	2 379 611,59	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 833 000,00	0,00	1 114 725,59	2 681 253,19	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 920 000,00	0,00	694 277,80	2 260 805,40	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 890 000,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 860 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 830 000,00	0,00	1 327 000,00	1 327 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 820 000,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 810 000,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	11,46%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	8,43%	9,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	10,91%	11,81%	x	x	x	x
2022	7,53%	8,08%	8,67%	11,49%	12,36%	TAK	TAK
2023	8,15%	13,43%	13,80%	9,78%	10,65%	TAK	TAK
2024	7,96%	11,91%	12,29%	10,56%	11,43%	TAK	TAK
2025	7,72%	13,22%	x	11,59%	11,59%	TAK	TAK
2026	4,64%	11,79%	x	11,42%	11,78%	TAK	TAK
2027	4,42%	11,95%	x	11,15%	11,50%	TAK	TAK
2028	4,22%	11,72%	x	11,26%	11,61%	TAK	TAK
2029	2,52%	9,71%	x	11,73%	11,73%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane 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
Wykonanie 2019	0,00	84 000,00	0,00	1 229 331,87	1 229 331,87	1 229 331,89	77 803,00	77 803,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	89 973,12	0,00	0,00	0,00	0,00	96 170,12	96 170,12	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	2 349 521,64	2 349 521,64	2 349 521,64	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	902 721,43	902 721,43	902 721,43	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	5 673 487,64	5 673 487,64	5 673 487,64	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
Wykonanie 2019	754 738,28	754 738,28	603 791,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	523 025,68	523 025,66	419 479,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	5 838 473,76	5 838 473,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	7 698 970,78	7 698 970,78	4 237 594,00	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
2029	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:					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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	10.10	10.11
Wykonanie 2019	1 530 026,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	913 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w z										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	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				0,00	0,00	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
1.1.2	- 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				0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXVIII/169/21

Rady Gminy Czeremcha

z dnia 28 grudnia 2021 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czeremcha została sporządzona na lata 2022 - 2029 tj. na okres spłaty zaciągniętych kredytów.

Prognoza sporządzona została zgodnie z wielkościami zakładanymi w projekcie budżetu na 2022 r., wskaźnikami Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej oraz wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz w oparciu o niżej przedstawione założenia odrębne dla dochodów bieżących, dochodów majątkowych, wydatków bieżących i wydatków majątkowych oraz rozchodów budżetu.

1. Dochody bieżące w podziale na:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - wartość przyjęta do budżetu na 2022 r. zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, przeszacowana od 2023 r. zgodnie z założeniami makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów,
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - wartość przyjęta do budżetu na 2022 r. oszacowana na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej,
- c) podatki i opłaty - podatek od nieruchomości we wszystkich latach prognozy przyjęty został w przedziale wielkości od 1 700 000 zł do 1 750 000 zł wobec planowanej do wykonania w 2021 r. kwoty 1 681 000,00 zł. Od 2022 r. podatki: rolny, od środków transportowych, czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i opłaty: targowa, za gospodarowanie odpadami, skarbowa, opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, zajęcie pasa drogowego, umieszczenie przyłącza, pobyt dziecka w przedszkolu, przeszacowano wskaźnikami MF. Dochody z tytułu podatku leśnego, karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, trwałego zarządu i użytkowania wieczystego pozostawiono na poziomie 2021 r.
- d) subwencję ogólną - wartość określoną na 2022 r. przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej przeszacowano od 2023 r. wskaźnikami makroekonomicznymi MF i NBP.
- e) dotacje i inne środki przeznaczone na cele bieżące - dotacje z budżetu państwa w kwocie z 2021r. przeszacowano wskaźnikami MF, natomiast środki pozyskane z innych źródeł ujęto w kwotach zgodnych z umowami.

2. **Dochody majątkowe** obejmują w 2022 r. dotacje na zadania inwestycyjne w wysokości 5 673 487,64 zł oraz dochody ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 62 406,00 zł. Dotacje na zadania inwestycyjne przyjęto w wielkościach zgodnie z zawartymi umowami lub zatwierdzonymi wnioskami o dofinansowanie.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2022 r. obejmują wpływy ze sprzedaży mieszkań komunalnych i działek gminnych. Dochody ze sprzedaży majątku od 2023 r. przyjęto w wielkościach, ustalonych na podstawie otrzymanej informacji o działkach i lokalach przeznaczonych do sprzedaży w kolejnych latach.

UDZIAŁ DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH W DOCHODACH OGÓŁEM W LATACH 2022-2029

	<i>DOCHODY OGÓŁEM</i>	<i>DOCHODY MAJĄTKOWE</i>	<i>udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem (%)</i>
2022	18 872 477,37	5 735 893,64	30,0000
2023	14 340 000,00	40 000,00	0,2800
2024	14 400 000,00	40 000,00	0,2800
2025	14 697 000,00	30 000,00	0,2000
2026	15 030 000,00	20 000,00	0,1300
2027	15 130 000,00	20 000,00	0,1300
2028	15 280 000,00	20 000,00	0,1300
2029	15 300 000,00	20 000,00	0,1300

3. Wydatki bieżące, w których wyodrębnione zostały:

- a) wydatki na obsługę długu - przyjęto w wysokości odsetek i prowizji od zaciągniętych kredytów wg zawartych umów oraz odsetek od kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 r.
- b) wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi na 2022 rok przyjęte zostały przy uwzględnieniu podwyżki najniższego wynagrodzenia oraz zmian w zasadach wynagradzania zgodnie z Ustawą z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe oraz niektórych innych ustaw. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1834) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.(Dz. U. z 2021 r. poz. 1960)

4. Wydatki majątkowe

- a) wydatki majątkowe planowane w 2022 r. dotyczą 6 rocznych zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 9 083 699,04 zł . Są to wydatki na zadania z udziałem środków europejskich oraz pozostałe realizowane na podstawie zawartych umów lub zatwierdzonych wniosków o dofinansowanie. W zadaniach w zakresie wodociągu i kanalizacji przyjęto plan wydatków w 2022 r. w wartościach netto powiększonych o kwotę na zabezpieczenie przepływów finansowych związanych z odliczeniem VAT.
- b) wydatki na nowe zadania inwestycyjne w latach 2023- 2029 r. zaplanowano w wysokości różnicy wynikającej z planowanych dochodów i planowanych wydatków bieżących plus dochody z tytułu sprzedaży mienia, pomniejszonej o spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

5. Przychody budżetu - planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.000.000 zł. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (913 000 zł) oraz na pokrycie deficytu w 2022 r. w związku realizacją inwestycji dofinansowanych ze środków unijnych (1 087 000,00 zł), Wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetu gminy stanowią pokrycie pozostałej kwoty deficytu ,tj.1 566 527,60 zł .

6. Rozchody budżetu, tj. spłata i obsługa długu została ujęta w WPF zgodnie z harmonogramem spłat kredytów na które są podpisane umowy oraz ze spłatą planowanego kredytu w wysokości 2 000.000 zł. Spłatę rat kredytów zaplanowano w następujących ratach:

2022r. - spłata	913 000 zł	pozostanie do spłaty	6 920 000,00 zł
2023 r. - spłata	1 030 000 zł.	pozostanie do spłaty	5 890 000,00 zł
2024r. - spłata	1 030 000 zł	pozostanie do spłaty	4 860 000,00 zł
2025r. - spłata	1 030 000 zł	pozostanie do spłaty	3 830 000,00 zł
2026r. - spłata	1 010 000 zł	pozostanie do spłaty	2 820 000,00 zł
2027r. - spłata	1 010 000 zł	pozostanie do spłaty	1 810 000,00 zł
2028r. - spłata	1 010 000 zł.	pozostanie do spłaty	800 000,00 zł
2029r. - spłata	800 000 zł.	pozostanie do spłaty	0,00 zł

7. Wynik budżetu - zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych to różnica pomiędzy dochodami a wydatkami. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna - to deficyt budżetu .

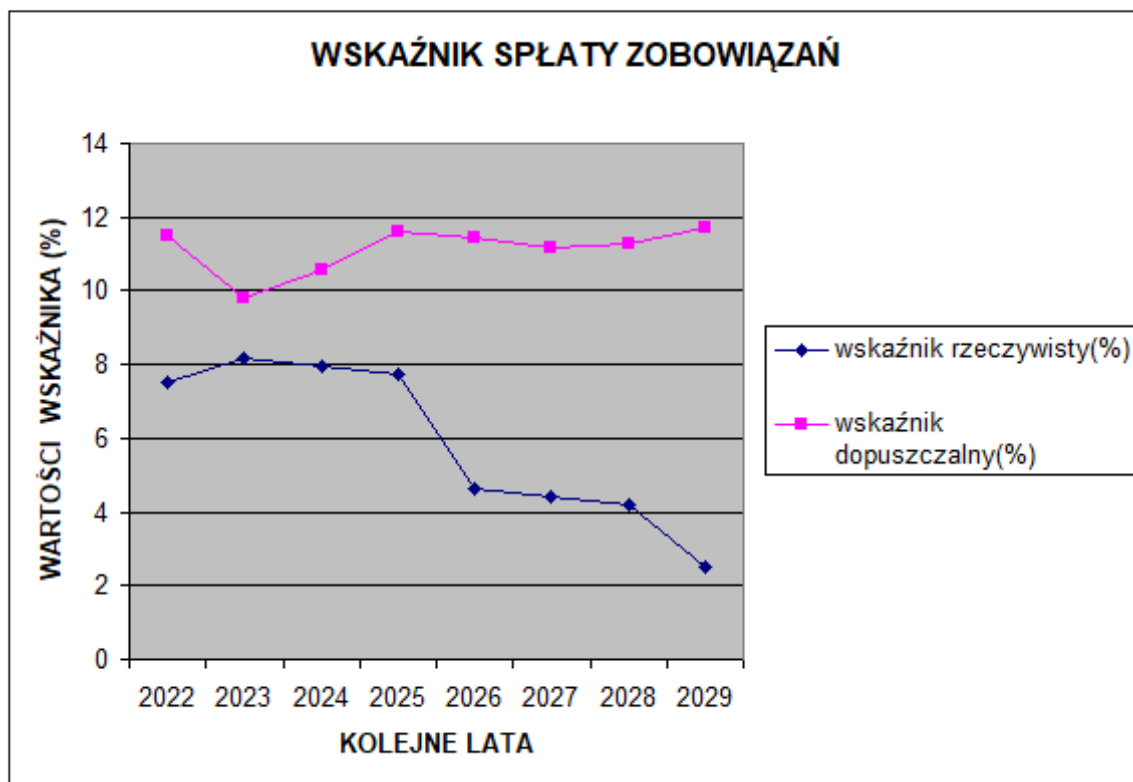
W 2022 r. ze względu na realizację bardzo dużych projektów inwestycyjnych planowany jest deficyt w kwocie 2 653 527,60 zł, na pokrycie którego zaciągany będzie kredyt, środki zgromadzone na wydzielonym rachunku oraz wolne środki na rachunku podstawowym budżetu. W latach następnych planuje się budżet z nadwyżką, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredytów).

8. Dług i sposób jego finansowania

Na koniec 2022 r. wystąpi zadłużenie wyłącznie z tytułu kredytów bankowych w kwocie 6 920 000,00 zł. Spłata rat kredytów nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach prognozy finansowej.

9. Wskaźniki zadłużenia i ocena ryzyka realizacji WPF

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych relacja łącznej kwoty przypadających w roku budżetowym spłat rat kredytów, pożyczek, wykupem obligacji wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem (S) nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem (Z). Relacja ta może kształtować się na różnym poziomie, w zależności od zdolności generowania nadwyżki na działalności bieżącej, a także możliwości pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku. Limit zadłużenia Gminy Czeremcha wg art.243 ustawy o finansach publicznych oraz wskaźnik obsługi zadłużenia do dochodów ogółem ilustruje wykres poniżej. Warunek z art. 243 ustawy o finansach publicznych został spełniony



W celu utrzymania prawidłowych wskaźników niezbędne jest:

- wygosparowanie stabilnej nadwyżki operacyjnej w kwocie znacznie przewyższającej planowane spłaty zadłużenia w latach objętych prognozą,
- zwiększenie wydatków bieżących może być sfinansowane tylko z dochodów bieżących,
- należy bezwzględnie wykonać plan sprzedaży mienia komunalnego.

Sytuacja finansowa Gminy w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in. zmian koniunktury gospodarczej kraju, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody Gminy, jak również przyznania dotacji w związku z aplikowaniem o środki Unii Europejskiej. Istnieje ryzyko zmniejszenia dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w związku ze zmianami ustawowymi w zakresie PIT.