

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 56/2020
Wójta Gminy Czajków
z dnia 6 listopada 2020 roku

UCHWAŁA Nr .../.../20
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia 2020 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków
na lata 2021 – 2028

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r. poz. 713 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zm.) - Rada Gminy w Czajkowie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czajków na lata 2021 – 2028 obejmującą:

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

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, w tym programy, projekty lub zadania – w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2
- 2) 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 . Spłata długu w 2021r. będzie dokonywana z planowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 260 000,00 zł, w roku 2022 z planowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 260 000,00 zł, w latach 2023 - 2028 z planowanej nadwyżki budżetowej.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czajków.

§ 6. Traci moc uchwała nr XI/70/19 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków na lata 2020– 2028 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czajków na lata 2021-2028

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	12 733 941,00	13 347 000,00	13 613 940,00	13 613 940,00	13 886 218,00	14 163 943,00	14 165 000,00	14 200 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	12 733 941,00	13 347 000,00	13 613 940,00	13 613 940,00	13 886 218,00	14 163 943,00	14 165 000,00	14 200 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 598 548,00	2 900 000,00	2 920 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 409 830,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 896 132,00	4 000 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	2 817 431,00	2 935 000,00	2 981 940,00	2 881 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 264 183,00	1 280 000,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	15 933 941,00	14 700 000,00	12 941 196,00	12 833 940,00	13 106 218,00	13 383 943,00	13 385 000,00	13 420 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	11 652 941,00	11 700 000,00	11 700 940,00	11 800 940,00	11 900 218,00	12 100 943,00	12 265 000,00	12 400 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 818 800,00	4 700 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	44 750,00	40 000,00	55 000,00	45 000,00	43 000,00	40 000,00	30 000,00	20 000,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	4 281 000,00	3 000 000,00	1 240 256,00	1 033 000,00	1 206 000,00	1 283 000,00	1 120 000,00	1 020 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 266 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-3 200 000,00	-1 353 000,00	672 744,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	672 744,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00
4	Przychody budżetu	3 460 000,00	1 613 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 959 744,00	1 613 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 699 744,00	1 353 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	500 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	500 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	260 000,00	260 000,00	672 744,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	260 000,00	260 000,00	672 744,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czajków na lata 2021-2028

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	3 219 744,00	4 572 744,00	3 900 000,00	3 120 000,00	2 340 000,00	1 560 000,00	780 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 081 000,00	1 647 000,00	1 913 000,00	1 813 000,00	1 986 000,00	2 063 000,00	1 900 000,00	1 800 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 581 256,00	1 647 000,00	1 913 000,00	1 813 000,00	1 986 000,00	2 063 000,00	1 900 000,00	1 800 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	3,45%	3,21%	7,73%	8,76%	5,93%	5,79%	5,72%	5,63%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	3,45%	3,21%	7,73%	8,76%	5,93%	5,79%	5,72%	5,63%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	3,45%	3,21%	7,73%	8,76%	5,93%	5,79%	5,72%	5,63%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,74%	18,05%	20,91%	19,74%	14,61%	14,85%	13,63%	12,82%
8.2_v2020	8.2_v2020	12,74%	18,05%	20,91%	19,74%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	12,74%	18,05%	20,91%	19,74%	14,61%	14,85%	13,63%	12,82%
8.3	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)	20,78%	17,24%	14,58%	17,23%	19,57%	17,86%	16,26%	16,36%
8.3.1	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)	20,74%	17,21%	14,54%	17,23%	19,57%	17,84%	16,24%	16,36%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	25,28%	34,26%	28,65%	22,92%	16,85%	11,01%	5,51%	0,00%
art15zoc_8	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> przypadających na dany rok)	3,45%	3,21%	7,73%	8,76%	5,93%	5,79%	5,72%	5,63%
art15zoc_8	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czajków na lata 2021-2028

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	3 459 119,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	259 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 200 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	45,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	45,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	45,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	45,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czajków na lata 2021-2028

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały nr .../...../20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2020r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 900 688,04	3 459 119,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 459 119,00
1.a	- wydatki bieżące				518 238,00	259 119,00	0,00	0,00	0,00	259 119,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 382 450,04	3 200 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 200 000,00
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				6 900 688,04	3 459 119,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 459 119,00
1.3.1	- wydatki bieżące				518 238,00	259 119,00	0,00	0,00	0,00	259 119,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - umowa na 2020/2021 - utrzymanie czystości i porządku w gminie, realizacja wymogów ustawowych	Urząd Gminy	2020	2021	518 238,00	259 119,00	0,00	0,00	0,00	259 119,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 382 450,04	3 200 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 200 000,00
1.3.2.1	Budowa publicznego integracyjnego przedszkola z oddziałem żłobkowym w Czajkowie - zapewnienie dogodnych warunków wychowania i opieki dla dzieci w wieku 3-5 lat i młodszych	Urząd Gminy	2019	2022	6 382 450,04	3 200 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 200 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZAJKÓW NA LATA 2021 - 2028

Przy konstrukcji wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021 – 2028 wzięto pod uwagę między innymi założenia makroekonomiczne, które służyły do konstrukcji WPF Państwa. Ponadto uwzględniono zmiany naniesione do WPF na lata 2020 – 2028, w szczególności dotyczące limitów wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, a także zmiany dotyczące wysokości przychodów i rozchodów i zmieniające się kwoty długu w poszczególnych latach. Przedłożony projekt WPF na lata 2021 – 2028 wykazuje zgodność z aktualnie obowiązującą WPF na lata 2020 – 2028 w szczególności pod względem kwot dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów w roku 2021, co ma bezpośredni wpływ na kwotę długu oraz wysokość rozchodów w kolejnych latach (z projektem przygotowanym na sesję w dniu 18.11.2020r.). W kolumnie Wykonanie roku 2020 wpisano kwoty wynikające z projektu zmian w uchwale budżetowej opracowanej na sesję w dniu 18.11.2020r.

Okres objęty prognozą wynika z przypadających do spłaty zobowiązań z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, z uwzględnieniem aktualnych na dzień sporządzenia niniejszego projektu harmonogramów dotyczących spłat już zaciągniętych zobowiązań.

Podstawowe wielkości w WPF dla roku 2021 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2021 i kształtują się następująco:

- 1) Dochody ogółem – 12 733 941,00 zł, w tym:
 - dochody bieżące – 12 733 941,00 zł,
 - dochody majątkowe – 0,00 zł,
- 2) Wydatki ogółem – 15 933 941,00 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 11 652 941,00 zł, z tego:
 - wydatki na obsługę długu – 44 750,00 zł,
 - wydatki na wynagrodzenia i pochodne - 4 818 800,00 zł,
 - wydatki majątkowe - 4 281 000,00 zł.
- 3) Przychody budżetu – 3 460 000,00 zł

4) Rozchody budżetu – 260 000,00 zł.

Planowane przychody budżetu wynoszą 3 460 000,00 zł; stanowią je: planowany do zaciągnięcia kredyt bankowy w wysokości 2 959 744,00 zł w związku z budową publicznego przedszkola i spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz kwota 500 256,00 zł tytułem niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – dochody z Funduszu przeciwdziałania COVID-19 otrzymane w roku 2020 (zgodnie z § 2 ust. 1 uchwały nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020r.) niewykorzystanych na cele inwestycyjne w 2020r. Środki te Gmina może wykorzystać najpóźniej w roku 2022. Zgodnie z zapisami w WPF Gminy Czajków zakłada się wybudowanie i wyposażenie obiektu przedszkolnego z częścią żłobkową w ciągu 2 lat, tym samym przychody i wydatki z tego tytułu zaplanowano na lata 2021 i 2022. We wcześniejszych latach ponoszono wydatki związane z zakupem działki, jak również z dokumentacją niezbędną do uzyskania pozwolenia na budowę. Na rok 2021 założono limit wydatków w wysokości 3 200 000,00 zł, z tego kwota 2 699 744,00 zł miałyby być sfinansowane z planowanego do zaciągnięcia kredytu inwestycyjnego. Na rok 2022 zaplanowano limit wydatków w wysokości 3 mln zł oraz kredyt z nim związany w wysokości 1 353 000,00 zł. Projektowane wielkości najprawdopodobniej ulegną zmianie w zależności od ostatecznych wartości kosztorysowych zadania, ustalenia zakresu prac objętego SIWZ, kwot uzyskanych w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego, harmonogramu wykonywania prac, jak również po ustaleniu wyniku wykonania budżetu za rok 2020 i wyliczenia kwoty nadwyżki / wolnych środków budżetowych. Równocześnie Gmina będzie się starała skorzystać z ewentualnych zewnętrznych form dofinansowania do tego typu przedsięwzięć. Na etapie planowania budżetu na rok 2021 zakłada się koszt budowy przedszkola w łącznej wysokości 6 200 000 zł, a jako źródło jego finansowania planuje się kredyt inwestycyjny. Nie planowano dochodów/przychodów z tytułu wsparcia w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – w terminie do 30 września 2020r. jednostki samorządu terytorialnego miały możliwość złożenia wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych – Gmina Czajków złożyła stosowny wniosek o udzielenie wsparcia w wysokości 80% szacowanej wartości kosztorysowej przedszkola, jednakże w chwili obecnej nieznane są wyniki naboru, tym samym nie ma możliwości ujęcia wnioskowanej kwoty w

budżecie i WPF. W przypadku otrzymania wnioskowanego wsparcia środki w wysokości 500 256,00 zł zostałyby przeznaczone na inne zadania inwestycyjne.

Planowane rozchody budżetu wynoszą 260 000,00 zł i stanowią je raty posiadanych w banku BGK kredytów inwestycyjnych. Zobowiązania te zostaną całkowicie spłacone w roku 2022. Planowana wysokość spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz spłata odsetek wnoszą 304 750,00 zł i stanowią 2,39 % prognozowanych dochodów budżetowych ogółem.

Przy szacowaniu dochodów bieżących na rok 2021 przyjęto wielkości wynikające z informacji Ministra Finansów o kwotach subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, informacji od dysponentów części o wysokościach planowanych kwot dotacji celowych na zadania własne i zlecone, a także zawartych umów i porozumień. W zakresie podatków i opłat lokalnych przyjęto dochody wg obowiązujących stawek, z uwzględnieniem podstaw wymiaru niektórych podatków na rok 2020. Planowane dochody bieżące na 2022 rok zostały przyjęte w wielkości 13 347 000,00 zł, na lata 2023 – 2024 w stałej wysokości 13 613 940,00 zł. W poszczególnych okresach zakładano niewielki wzrost dochodów i wydatków, nie planowano dochodów majątkowych. Wysokość wpływów z tyt. udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych założono na poziomie ustalonym na rok 2020, dalsze jego zwiększanie byłoby nieracjonalne. Dochody z tytułu subwencji zaplanowano w latach 2022-2023 na stałym poziomie 3 500 000,00 zł. Również wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów bieżących w tym podatków i opłat planowano na zbliżonym poziomie, zakładając niewielki wzrost od 2022 roku z uwagi na prawdopodobne korygowanie wysokości stawek podatków i opłat na przestrzeni tych lat. Od roku 2025 do 2028 nie planowano poszczególnych pozycji dochodów, ograniczono się jedynie do określenia ogólnej kwoty dochodów i wydatków budżetu z uwagi na dużą niepewność co do wysokości poszczególnych kwot w tak odległym horyzoncie czasowym.

Planowane wydatki bieżące na rok 2022 określono w wysokości nieco wyższej od poziomu wydatków roku 2021 tj. 11 700 000,00 zł, z uwzględnieniem kolejnych podwyżek wynagrodzeń oraz pozostałych kosztów stałych. Na kolejne lata planowano je zakładając niewielki wzrost.

W zakresie wydatków dla roku 2021, podobnie jak w przypadku dochodów, przyjęte wielkości wynikają z projektu uchwały budżetowej na rok 2021.

Wydatki majątkowe, w całym okresie objętym prognozą, stanowią kwoty pozostałe do dyspozycji po spłacie zobowiązań wynikających z zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Kwoty wydatków majątkowych w roku 2021 wynikają w szczególności z kwot ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich stanowiących załącznik nr 2 i są zgodne z załącznikiem nr 4 do projektowanej uchwały budżetowej.

Limity wydatków na zadania bieżące – Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Czajków – wynikają z aktualnie obowiązujących umów wykraczających poza rok budżetowy – limit wydatków związanych z odpadami komunalnymi będzie zmieniany w trakcie roku po przeprowadzeniu przetargu i zawarciu umowy na kolejny okres.

W przypadku przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa studni głębinowej w Czajkowie” w WPF na lata 2020-2028 było ono zapisane do realizacji w latach 2019 – 2020. W przypadku gdyby odwiert zaplanowany na rok 2020 nie przyniósł spodziewanych rezultatów konieczne będzie kontynuowanie zadania. Na etapie planowania budżetu zadanie to uznaje się za zakończone w roku 2020.

Prognoza kwoty długu i spłaty zobowiązań pokazuje poziom zadłużenia gminy na przestrzeni lat, a zarazem przedstawia dowód na zdolność spłaty długu zastanego, w szczególności określa limity indywidualne dla każdego roku objętego prognozą.

Zaciągane w latach wcześniejszych kredyty i pożyczki zawsze związane były z realizowanymi inwestycjami. Planowany na koniec III kwartału 2020r. poziom zadłużenia wynosi 520 045,64 zł co stanowi 3,29 % planowanych dochodów ogółem. Zaplanowane na lata 2021 i 2022 transze kredytu inwestycyjnego w związku z budową przedszkola i spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań w łącznej kwocie 4 572 744,00 zł zostały zaplanowane do spłaty w latach 2023 – 2028 (uwzględniając okres karencji w spłacie kapitału do czasu uruchomienia ostatniej transzy kredytu). W roku 2022 Gmina spłaci ostatnie raty dotychczas posiadanych zobowiązań, jest to więc dobry czas na podjęcie kolejnych inwestycji, które wymagałyby zaciągnięcia zobowiązań finansowych.

W kwocie długu na koniec roku 2020 uwzględniono zobowiązania, których spłata dokona się z wydatków budżetu (kwota 45,64 zł z tyt. zakupu telefonów na raty). W roku 2021 ostatnie zobowiązania z tego tytułu zostaną spłacone w ramach wydatków bieżących. Aktualnie zobowiązania tego typu nie są zaciągane.

Na etapie planowania budżetu na rok 2021 nie zakłada się realizacji zadań z udziałem środków europejskich.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej założenia pozwalają twierdzić, iż sytuacja finansowa jest dobra, Gmina posiada zdolność do spłaty posiadanego zadłużenia oraz do zaciągnięcia nowych zobowiązań.