

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

na lata 2019 - 2026

Załącznik nr 1 do Uchwały nr VIII/44/19 Rady Gminy Czarnożyły z dnia 24.04.2019 r.

Lp	1	z tego:							w tym:		
		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
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2019	19 407 069,83	16 552 701,64	2 915 536,00	25 000,00	2 969 800,00	1 687 000,00	4 801 806,00	4 301 592,33	2 854 368,19	0,00	2 854 368,19
2020	16 450 000,00	16 450 000,00	2 980 000,00	25 500,00	3 030 000,00	1 700 000,00	5 040 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	16 705 000,00	16 705 000,00	3 025 000,00	26 000,00	3 070 000,00	1 720 000,00	5 115 000,00	4 415 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	16 900 000,00	16 900 000,00	3 060 000,00	26 300,00	3 100 000,00	1 730 000,00	5 176 000,00	4 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	17 050 000,00	17 050 000,00	3 090 000,00	26 600,00	3 130 000,00	1 750 000,00	5 220 000,00	4 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	17 200 000,00	17 200 000,00	3 120 000,00	26 800,00	3 152 000,00	1 760 000,00	5 266 000,00	4 545 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	17 350 000,00	17 350 000,00	3 150 000,00	27 000,00	3 174 000,00	1 770 000,00	5 300 000,00	4 565 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 500 000,00	17 500 000,00	3 175 000,00	27 500,00	3 200 000,00	1 780 000,00	5 350 000,00	4 610 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, ... lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2006 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	
		w tym:											
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	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⁾	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		odsetki i dyskonta 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 źródeł (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2					
Lp	2												
2019	21 657 069,83	15 262 660,33	0,00	0,00	x	110 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 394 409,50
2020	15 850 000,00	15 350 000,00	0,00	0,00	x	120 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2021	15 865 000,00	15 350 000,00	0,00	0,00	x	110 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515 000,00
2022	16 100 000,00	15 430 777,00	0,00	0,00	x	100 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669 223,00
2023	16 250 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	x	90 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
2024	16 400 000,00	15 550 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
2025	16 550 000,00	15 600 000,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
2026	16 715 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	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 zaciąganiem długu 5) x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu x		4.3	na pokrycie deficytu budżetu x		4.4	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
2019	-2 250 000,00	3 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 265 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00				
2020	600 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00				
2021	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	785 000,00	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	5	z tego:						6	7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	8.1			8.2	
			z tego:								
			5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x						5.1.1.3 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x
Lp											
2019	1 015 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 041,31	1 290 041,31	
2020	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	
2021	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 355 000,00	1 355 000,00	
2022	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 223,00	1 469 223,00	
2023	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	
2024	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	
2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	
2026	785 000,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	

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.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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 wykonanie 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	5,77%	5,77%	0,00	5,77%	6,65%	12,88%	17,01%	TAK	TAK
2020	6,90%	6,90%	0,00	6,90%	6,69%	10,35%	14,49%	TAK	TAK
2021	5,66%	5,66%	0,00	5,66%	8,11%	6,00%	10,14%	TAK	TAK
2022	5,30%	5,30%	0,00	5,30%	8,69%	7,15%	7,15%	TAK	TAK
2023	5,19%	5,19%	0,00	5,19%	9,09%	7,83%	7,83%	TAK	TAK
2024	5,09%	5,09%	0,00	5,09%	9,59%	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2025	5,01%	5,01%	0,00	5,01%	10,09%	9,12%	9,12%	TAK	TAK
2026	4,83%	4,83%	0,00	4,83%	10,57%	9,59%	9,59%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

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:		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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji				
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				11.1	11.2				11.3	11.3.1	11.3.2	11.4
Lp	10														
2019	0,00		0,00	6 825 930,48	2 238 416,00	6 332 336,70	383 627,20	5 948 709,50	440 700,00	5 000,00					
2020	600 000,00		600 000,00	6 900 000,00	2 300 000,00	334 627,20	334 627,20	0,00	500 000,00	0,00					
2021	840 000,00		840 000,00	6 900 000,00	2 300 000,00	139 428,00	139 428,00	0,00	515 000,00	0,00					
2022	800 000,00		800 000,00	6 950 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	669 223,00	0,00					
2023	800 000,00		800 000,00	6 950 000,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00					
2024	800 000,00		800 000,00	7 000 000,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00					
2025	800 000,00		800 000,00	7 000 000,00	2 330 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00					
2026	785 000,00		785 000,00	7 050 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 065 000,00	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.

Lp	Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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	Wydanki 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	Wydanki na wkład krajowy w związku z 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:		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:
		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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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		
		12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
2019		2 107 467,50	1 791 347,37	1 791 347,37	337 480,21	337 480,21	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	0,00
2021		0,00	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	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

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 zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie					
	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	w tym: związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.1	14.2	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 0.6-0.6.11 pozycji 1.6.

x Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 6 / art. 240b ustawy, określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x Należy wskazać symbolami „X” sporządzać się nie okres, ma być zaciągane zobowiązanie dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłudzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. Wykreszających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków nie przekraczają limitów wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków nie przekraczają limitów wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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