

ZARZĄDZENIE NR OG.0050.68.2019
BURMISTRZA MIĘDZYZCHODU
z dnia 13 listopada 2018 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2020 - 2026.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2019r. poz.859)

Burmistrz Międzychodu zarządza, co następuje:

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2020 - 2026 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do Zarządzenia.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2020 - 2026 należy przedłożyć Radzie Miejskiej Międzychodu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY MIEJSKIEJ MIĘDZYCHODU z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2020-2026.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 5 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. D.U. z 2019 poz.506) oraz art. 226, art.227, art.228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Międzychód na lata 2020-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Międzychód, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Międzychód do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Międzychód do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Międzychód do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji

programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Międzychodu.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr III/19/2018 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2019 - 2023 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr OG.0050.68.2019_projekt_2020
z dnia 2019-11-12

		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	

		z tego:									
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:								w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:		Wydatki majątkowe x	w tym:	
							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 zaciągniętych na wkład krajowy x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	108 695 938,09	90 505 059,51	35 515 884,43	0,00	0,00	448 760,00	0,00	0,00	18 190 878,58	18 190 878,58	2 219 240,00
2021	94 946 106,00	92 385 106,00	35 515 884,00	0,00	0,00	977 610,00	0,00	0,00	2 561 000,00	2 561 000,00	0,00
2022	100 154 409,00	93 844 409,00	35 816 616,00	0,00	0,00	726 270,00	0,00	0,00	6 310 000,00	6 310 000,00	0,00
2023	103 677 518,00	96 254 179,00	36 962 748,00	0,00	0,00	557 370,00	0,00	0,00	7 423 339,00	7 423 339,00	0,00
2024	106 934 193,00	98 736 439,00	38 145 556,00	0,00	0,00	388 470,00	0,00	0,00	8 197 754,00	8 197 754,00	0,00
2025	109 239 219,00	101 293 257,00	39 366 214,00	0,00	0,00	219 570,00	0,00	0,00	7 945 962,00	7 945 962,00	0,00
2026	113 140 395,00	103 904 287,00	40 586 567,00	0,00	0,00	67 560,00	0,00	0,00	9 236 108,00	9 236 108,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		
			3			3.1	4		4.1	4.1.1	4.2
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2020		-11 763 528,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	11 763 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021		4 043 826,00	4 043 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022		3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		2 400 000,00	2 400 000,00	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:			z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		Rozchody budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna 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
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}				
LP	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1
2020	0,00	0,00	0,00	3 236 472,00	3 236 472,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	4 043 826,00	4 043 826,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:								
	z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 443 826,00	0,00	2 812 089,49	2 812 089,49
2021	x	x	x	x	0,00	14 400 000,00	0,00	6 004 826,00	6 004 826,00
2022	x	x	x	x	0,00	11 400 000,00	0,00	7 960 000,00	7 960 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	8 400 000,00	0,00	9 668 339,00	9 668 339,00
2024	x	x	x	x	0,00	5 400 000,00	0,00	10 297 754,00	10 297 754,00
2025	x	x	x	x	0,00	2 400 000,00	0,00	10 945 962,00	10 945 962,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	11 636 108,00	11 636 108,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi									

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 zwiążku 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	8.4.1
2020	5,57%	4,92%	6,64%	22,97%	22,68%	TAK
2021	7,22%	10,04%	9,49%	17,08%	16,79%	TAK
2022	5,17%	12,06%	11,88%	10,97%	10,68%	TAK
2023	4,73%	13,59%	13,65%	9,34%	9,34%	TAK
2024	4,38%	13,80%	14,08%	11,67%	11,67%	TAK
2025	4,04%	14,01%	x	13,20%	13,20%	TAK
2026	3,01%	14,27%	x	11,88%	11,78%	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	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:			w tym:		
	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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
		9.1	9.1.1				9.1.1.1	9.2		
	0,00	0,00	0,00	1 912 071,09	1 912 071,09	1 912 071,09	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	3 500 000,00	3 500 000,00	2 975 000,00	17 451 619,00	3 629 309,00	13 822 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 561 000,00	0,00	2 561 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	6 310 000,00	0,00	6 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 210 000,00	0,00	6 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 450 000,00	0,00	6 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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	
2020	3 236 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	3 443 826,00	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	x	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

Informacja zawarta w tabeli jest niepełna i nie może być podstawą do podejmowania decyzji.

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

x - pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr OG.0050.68.2019_projekt_2020
z dnia 2019-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 192 062,53	17 451 619,00	2 561 000,00	6 310 000,00	6 210 000,00	6 450 000,00
1.a	- wydatki bieżące				19 861 404,00	3 629 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				47 330 658,53	13 822 310,00	2 561 000,00	6 310 000,00	6 210 000,00	6 450 000,00
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:				3 580 000,00	3 500 000,00	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				3 580 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Słoneczna Gmina Międzyzdroń - poprawienie energooszczędności w budynkach użyteczności publicznej Gminy Międzyzdroń - poprawienie energooszczędności w budynkach użyteczności publicznej Gminy Międzyzdroń	URZĄD	2019	2020	3 580 000,00	3 500 000,00	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				63 612 062,53	13 951 619,00	2 561 000,00	6 310 000,00	6 210 000,00	6 450 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				19 861 404,00	3 629 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dotacja dla Powiatu międzyzdrońskiego - organizowanie przewozów pasażerskich - Organizowanie publicznego transportu zbiorowego	URZĄD	2019	2020	335 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Koszty związane z gospodarką odpadami	URZĄD	2013	2020	17 864 401,00	3 027 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świadczenie pełnej usługi oświetleniowej na terenie Gminy Międzyzdroń na urządzeniach stanowiących własność Enea Oświetlenie Sp. z o.o. - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Międzyzdroń	URZĄD	2017	2020	1 646 013,00	345 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zm.mppz - dz.288/1 M-d - Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	URZĄD	2019	2020	5 535,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zm.mppz - teren GS - Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	URZĄD	2019	2020	10 455,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 750 658,53	10 322 310,00	2 561 000,00	6 310 000,00	6 210 000,00	6 450 000,00
1.3.2.1	Rewitalizacja zabytkowego zespołu dworskiego na terenie CERIP w Mniszkach - Zwiększenie i poprawa atrakcyjności turystycznej CERIP w Mniszkach	URZĄD	2011	2024	5 390 329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 850 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w m. Gorzyń - Zwiększenie atrakcyjności terenów inwestycyjnych	URZĄD	2018	2020	7 555 690,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej na odcinku Zamyślin-Plika - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD	2018	2023	1 431 524,00	0,00	0,00	900 000,00	310 000,00	0,00
1.3.2.4	Budowa dróg na terenach wypoczynkowych Mierzyn	URZĄD	2019	2020	2 850 000,00	1 988 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	5 000 000,00	1 000 000,00	44 465 189,00
1.a	0,00	0,00	3 111 879,00
1.b	5 000 000,00	1 000 000,00	41 353 310,00
1.1	0,00	0,00	3 500 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	3 500 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	3 500 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	5 000 000,00	1 000 000,00	40 965 189,00
1.3.1	0,00	0,00	3 111 879,00
1.3.1.1	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	2 852 483,00
1.3.1.3	0,00	0,00	3 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	2 214,00
1.3.1.5	0,00	0,00	4 182,00
1.3.2	5 000 000,00	1 000 000,00	37 853 310,00
1.3.2.1	0,00	0,00	4 850 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	1 210 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	1 988 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa nawierzchni drogi w obrębie m.Kaplin - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2016	2026	2 237 232,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa remizy OSP Piłka ze świetlicą wiejską - Poprawa bezpieczeństwa ppoż.	URZĄD	2018	2021	791 755,00	209 210,00	561 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sali sportowej przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w m. Łowryń - Poprawa jakości nauczania w szkołach na terenie gminy	URZĄD	2019	2022	4 162 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa budynku Urzędu (poprawa dostępności budynku dla osób ze szczególnymi potrzebami - Program Dostępność Plus) - Poprawa funkcjonowania Urzędu oraz zwiększenie standardów obsługi klienta, a także poprawa dostępności budynku dla osób ze szczególnymi potrzebami	URZĄD	2017	2025	3 675 892,00	100 000,00	0,00	100 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi do m. Jenatowo - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2015	2022	553 657,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi przy zbiorniku wodnym w m. Tuczępy - Poprawa bezpieczeństwa i jakości dróg na terenie gminy	URZĄD	2019	2023	536 646,68	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa i rozbudowa ul. Strzeleckiej w Międzychodzie - Poprawa stanu infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2019	2025	3 886 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.12	Przebudowa nawierzchni ul. Polnej wraz z odwodnieniem w Międzychodzie - Przebudowa nawierzchni drogi gminnej	URZĄD	2015	2022	1 476 358,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa ul. Nowej w Międzychodzie - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2019	2023	3 075 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa ul. Św.Wawrzyńca w m. Kamionna - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2019	2022	1 230 000,00	500 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa wraz z odwodnieniem ulicy Zaulek Rzeczny w Międzychodzie - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2016	2020	681 503,85	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zagospodarowanie terenu Ogródka Jordanowskiego w Międzychodzie - Stworzenie miejsca rekreacji i odpoczynku dla mieszkańców	URZĄD	2018	2023	4 217 071,00	250 000,00	0,00	1 500 000,00	2 300 000,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.3.2.5	1 000 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	770 210,00
1.3.2.7	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.8	1 000 000,00	0,00	3 300 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.11	3 000 000,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	4 050 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2020-2026.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzychód zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Międzychód za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz skutki zastosowania zwolnień w podatku od nieruchomości.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Międzychód została przygotowana na lata 2020-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Międzychód wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Międzychód, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto oraz rozwiązań wydatkowych przyjętych dla Gminy. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Międzychód dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym:

z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Międzychód oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Przyjęto także tezę o podnoszeniu stawek do poziomu maksymalnych. Do tej pory dla gruntów związanych z działalnością gospodarczą, gruntów pozostałych oraz budynków i ich części związanych z działalnością gospodarczą przyjmowano stawki obniżone. W prognozie przyjęto, że w roku 2021 będzie do skutkowało zwiększeniem dochodów o kwotę 200 000 zł. Ponadto na terenie gminy funkcjonują podmioty korzystające z pomocy de minimis oraz pomocy regionalnej. Konsekwencją zakończenia korzystania ze zwolnień jest podwyższenie prognozowanych wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w roku 2022 o kwotę 140 000 zł oraz w roku 2023 o kwotę 1 000 000 zł.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB oraz przyjęto, iż na terenie gminy powstają nowe podmioty (osoby prawne), potencjalni podatnicy podatku CIT, stąd w roku 2021 podwyższenie planu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB. Ponadto w planie dochodów z tytułu dotacji na

cele bieżące od roku 2021 uwzględniono dotację na funkcjonowanie przedszkoli oraz żłobka. W budżecie roku 2020 zapisano tylko te dotacje, które wynikają z decyzji Wojewody.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 583 190,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości ujętych w *Wykazie nieruchomości do zbycia w roku 2020*, dołączynym do Projektu budżetu na rok 2020,

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Międzychód dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń przyjęto, że w roku 2021 nie będzie wzrostu wynagrodzeń, gdyż ciężar podwyższenia najniższego wynagrodzenia obciąża budżet roku 2019 i 2020. Zwiększenie wynagrodzeń zaplanowano w kolejnych latach. Wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji. Zatem przyjęto wartości wynikające z zawartych w tym zakresie umów a w przypadku kredytu planowanego do zaciągnięcia przyjęto wartości przewidywane.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2020-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych

środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Wynik budżetu Gminy Międzychód

	2020	2021	2022	2023
Dochody	96 932 410,09	100 549 298,00	102 895 182,00	106 799 413,00
Wydatki	108 695 938,09	96 505 472,00	99 895 182,00	103 799 413,00
Wynik budżetu	-11 763 528,00	4 043 826,00	3 000 000,00	3 000 000,00
	2024	2025	2026	
Dochody	109 729 020,00	112 740 511,00	115 836 192,00	
Wydatki	106 729 020,00	109 740 511,00	113 436 192,00	
Wynik budżetu	3 000 000,00	3 000 000,00	2 400 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego, zaciągnięcie kredytu na rynku krajowym w kwocie 15 000 000 zł.

W kolejnych latach nie zaplanowano przychodów.

6. Rozchody

Na dzień 1 stycznia 2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 6 680 298,00 zł. W roku 2020 zaplanowano zaciągnięcie kredytu.

W ciągu roku budżetowego 2020 zaplanowano spłatę zadłużenia na kwotę 3 236 472zł.

Rozchody zaplanowano do roku 2026, do czasu kiedy zostanie całkowicie spłacone faktyczne i prognozowane zadłużenie.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących

pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,57%	7,22%	5,17%	4,73%	4,38%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	22,97%	17,08%	10,97%	9,34%	11,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	22,68%	16,79%	10,68%	9,34%	11,67%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,04%	3,01%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	13,20%	11,88%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	13,20%	11,78%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

