

**UCHWAŁA NR X/78/2019
RADY GMINY CZASTARY
z dnia 30.12.2019 r.**

w sprawie:

zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czastary

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz 869) oraz art.18 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2019 poz. 506)

Rada Gminy w Czastarach uchwala, co następuje:

- § 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań gminy Czastary zgodnie z załącznikiem Nr 1.
- § 2. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi załącznik Nr 2 do Uchwały.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czastary.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Marek Dudka

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 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
		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	w tym:		
										z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przyjętych 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 dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2		2.2	
Wykonanie 2016	14 249 510,76	13 320 800,26	0,00	0,00	0,00	24 717,50	24 717,50	0,00	0,00		928 710,50	
Wykonanie 2017	16 990 047,74	14 371 481,84	0,00	0,00	0,00	27 156,93	27 156,93	0,00	0,00		2 618 565,90	
Plan 3 kw. 2018	17 875 009,87	14 933 582,87	0,00	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00		2 941 427,00	
Wykonanie 2018	18 179 993,02	15 053 607,80	0,00	0,00	0,00	50 247,15	50 247,15	0,00	0,00		3 126 385,22	
2019	17 991 567,03	17 426 751,03	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00		564 816,00	
2020	16 639 753,00	15 439 753,00	0,00	0,00	x	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00		1 200 000,00	
2021	15 850 776,05	15 850 776,05	0,00	0,00	x	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00		0,00	
2022	16 059 640,98	16 059 640,98	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00		0,00	
2023	16 225 340,98	16 225 340,98	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00		0,00	
2024	16 392 640,98	16 392 640,98	0,00	0,00	x	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00		0,00	
2025	16 659 651,65	16 659 651,65	0,00	0,00	x	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00		0,00	
2026	16 825 087,62	16 825 087,62	0,00	0,00	x	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00		0,00	
2027	16 997 387,62	16 997 387,62	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00		0,00	
2028	17 266 657,14	17 266 657,14	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00		0,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	497 063,02	369 346,59	0,00	0,00	175 026,59	175 026,59	194 320,00	194 320,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-827 786,44	1 627 219,21	0,00	0,00	684 524,21	0,00	942 695,00	942 695,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-2 000 000,00	2 315 018,90	0,00	0,00	315 018,90	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 828 735,65	2 433 314,80	0,00	0,00	434 121,80	0,00	1 999 193,00	1 999 193,00	0,00	0,00
2019	275 018,90	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	-399 193,00	919 833,93	0,00	0,00	0,00	0,00	919 833,93	399 193,00	0,00	0,00
2021	549 223,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	510 359,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	510 359,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	510 359,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	412 348,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	417 612,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	417 612,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	323 342,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy					
		5.1	5.1.1	z tego:						5.2	6	7	8.1	8.2
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń o splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x								
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2			
Wykonanie 2016	181 885,40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 923,20	0,00	1 173 937,52	1 348 984,11			
Wykonanie 2017	220 749,40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 042 868,80	0,00	1 176 385,46	1 660 909,67			
Plan 3 kw. 2018	315 018,90		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 727 849,90	0,00	721 860,00	1 036 878,90			
Wykonanie 2018	315 018,92		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 727 042,88	0,00	1 108 577,57	1 542 699,37			
2019	475 018,90		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 252 023,98	0,00	781 464,90	981 464,90			
2020	520 640,93		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 651 216,98	0,00	600 807,00	800 807,00			
2021	549 223,95		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 101 993,03	0,00	549 223,95	549 223,95			
2022	510 359,02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 591 634,01	0,00	510 359,02	510 359,02			
2023	510 359,02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 081 274,99	0,00	510 359,02	510 359,02			
2024	510 359,02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 915,97	0,00	510 359,02	510 359,02			
2025	412 348,35		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 567,62	0,00	412 348,35	412 348,35			
2026	417 612,38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 955,24	0,00	417 612,38	417 612,38			
2027	417 612,38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 342,86	0,00	417 612,38	417 612,38			
2028	323 342,86		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 342,86	323 342,86			

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									
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
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 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, przez jednostkę samorządu terytorialnego do przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody za sprzedaż majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego oraz plan 3 kwartału roku (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 obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego oraz plan 3 kwartału roku (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	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									
Wykonanie 2016	1,40%	1,40%	0,00	1,40%	8,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	1,53%	1,53%	0,00	1,53%	8,61%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	2,33%	2,33%	0,00	2,33%	4,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	2,23%	2,23%	0,00	2,23%	6,78%	x	x	x	x
2019	2,93%	2,93%	0,00	2,93%	4,30%	7,17%	7,91%	TAK	TAK
2020	3,67%	3,67%	0,00	3,67%	4,93%	5,82%	6,56%	TAK	TAK
2021	3,75%	3,75%	0,00	3,75%	3,35%	4,59%	5,34%	TAK	TAK
2022	3,44%	3,44%	0,00	3,44%	3,08%	4,19%	4,19%	TAK	TAK
2023	3,35%	3,35%	0,00	3,35%	3,05%	3,79%	3,79%	TAK	TAK
2024	3,16%	3,16%	0,00	3,16%	3,02%	3,16%	3,16%	TAK	TAK
2025	2,55%	2,55%	0,00	2,55%	2,42%	3,05%	3,05%	TAK	TAK
2026	2,55%	2,55%	0,00	2,55%	2,42%	2,83%	2,83%	TAK	TAK
2027	2,51%	2,51%	0,00	2,51%	2,40%	2,62%	2,62%	TAK	TAK
2028	1,90%	1,90%	0,00	1,90%	1,84%	2,41%	2,41%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotycząca pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			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
						bieżące	majątkowe	11.3.1			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	5 428 864,99	1 713 298,81	15 330,80	0,00	15 330,80	0,00	913 379,70	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	5 696 968,82	1 670 595,20	301 544,11	0,00	301 544,11	1 716 411,84	902 154,06	0,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	315 018,90	6 099 648,66	1 829 589,00	301 603,00	0,00	301 603,00	1 531 155,00	410 272,00	1 000 000,00	
Wykonanie 2018	0,00	315 018,92	6 158 684,33	1 840 616,97	301 544,11	0,00	301 544,11	1 558 303,50	568 081,72	1 000 000,00	
2019	275 018,90	275 018,90	6 857 922,97	1 921 319,00	234 316,00	0,00	234 316,00	134 316,00	430 500,00	0,00	
2020	0,00	0,00	6 622 000,00	1 950 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	
2021	549 223,95	549 223,95	6 688 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	510 359,02	510 359,02	6 755 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	510 359,02	510 359,02	6 822 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	510 359,02	510 359,02	6 900 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	412 348,35	412 348,35	6 900 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	417 612,38	417 612,38	6 900 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	417 612,38	417 612,38	6 900 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	323 342,86	323 342,86	6 900 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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 (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	219 567,00	219 567,00	219 567,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	189 072,00	189 072,00	189 072,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	44 370,00	44 370,00	44 370,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydanki 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: finansowane środkami okresowymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 tyrni środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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:
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	349 866,05	219 567,44	349 866,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	189 073,00	301 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	189 072,80	301 544,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	100 000,00	44 370,00	100 000,00	55 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych państwowego długu publicznego x	w tym: wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	181 885,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	220 749,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	315 018,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	315 018,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	475 018,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	520 640,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	484 143,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	445 279,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	445 279,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	445 279,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	347 268,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	352 532,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	352 532,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	258 262,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wskazana 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 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą wyłącznie lat 2016 i 2017. Pozycje 15 i 16

** Jednostka jest w stanie spłaty zobowiązań określonych w art. 240b ust. 1 i 2 ustawy, określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - na oznaczenie symboli "gwarancji" porządku się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (proponuje kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków wykraczają na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć 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

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZASTARY 2019-2028

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Czastary została sporządzona w szczególowości określonej w art. 226 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i obejmuje lata 2019 – 2028, tj. rok budżetowy i lata następne, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki niezbędne do realizacji przedsięwzięć.

I. DOCHODY BUDŻETOWE

Do opracowania prognozy dochodów na 2019 rok wykorzystano dane Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, informację z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego i z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodów własnych. Dochody ustalone na 2019 rok to kwota 15.922.118,45- zł. w tym: dochody bieżące to kwota 15.877.748,45 - zł, dochody majątkowe - 44.370,-zł.

Dochody bieżące

Określając dochody bieżące przyjęto następujące założenia :

1. Wpływy z podatków zostały oszacowane jako jedna kategoria w skład której wchodzi wszystkie rodzaje podatków lokalnych. Na 2019 rok wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o posiadaną bazę danych, podstaw opodatkowania, analizy wykonania tego podatku w latach 2015- 2018 oraz wzroście ilości podatników przy uwzględnieniu stawek podatkowych, których wysokość na 2019 r. zostanie przyjęta przez Radę Gminy. Na rok 2019 i lata następne zaplanowano wzrost podatku od nieruchomości o 1,6%.
2. Planując udział w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT - w 2018 roku przyjęto wartość bazową wskazaną przez Ministerstwo Finansów tj. kwotę 2.040.859,- zł . W latach 2020-2028 przyjęto wzrost tego podatku o 2% w każdym roku budżetowym.
3. Wpływy z CIT stanowią niewielki udział w łącznych dochodach bieżących budżetu. Na rok 2019 i lata następne wpływy z tego podatku zaplanowano w wysokości planowanej na 2017 r., tj. 20.000,- zł.

Dochody majątkowe

Na 2019 r. zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 44.370,- zł na podstawie zawartej umowy z Samorządem Województwa Łódzkiego a Gminą Czastary o przyznaniu pomocy ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich. Zadanie p.n. Przebudowa Centrum Kultury w Kątach Walichnowskich zostanie zrealizowane w roku 2019, na które gmina otrzyma środki w 2019 r. w formie wyprzedzającego finansowania.

Na dzień 30.06.2019 r. dochody budżetu zwiększyły się o kwotę 585 317,05 zł w tym:

- z tytułu dotacji na inwestycje 10 000,-zł
- z tytułu dotacji celowych z ŁUW w Łodzi o kwotę 321 785,05 zł
- z tytułu subwencji oświatowej 109 152,-zł
- z tytułu zwrotu podatku VAT za 2017 r. 142 500,-zł
- z tytułu pozostałych dochodów bieżących 1 880,-zł

Na dzień 24.09.2019 r. dochody budżetu zwiększyły się o kwotę 195.541,-zł, w tym z tytułu:

- dotacji celowych z ŁUW w Łodzi o kwotę 27.296,-zł
- sprzedaży majątku - 4.000,-zł
- podatku od nieruchomości - 30.000,-zł
- podatku od czynności cywilnoprawnych - 30.000,-zł
- usług - 10.000,-zł
- subwencji oświatowej - 94 245,-zł.

Na dzień 30.12.2019 r. dochody budżetu zwiększyły się o kwotę 1.563.549,43 zł

Nastąpiły zwiększenia dochodów w następujących pozycjach:

- podatki i opłaty - 146.600,-zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - 1.318.670,43zł
- z tytułu zwrotu podatku vat z lat ubiegłych - 14.200,-zł
- z tytułu czynszu za wynajem - 5.800,-zł
- z tytułu opłat za wodę i ścieki - 50.000,-zł
- z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej - 28.279,-zł

WYDATKI BUDŻETOWE

Ustalając wydatki budżetu ogółem, w pierwszej kolejności określono wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych gminy i wydatki niezbędne do obsługi długu gminy.

W 2019 roku wydatki ogółem zaplanowano na kwotę 15.447.099,55 zł w tym wydatki bieżące na kwotę 15.212.773,55 zł, a wydatki majątkowe na kwotę 234.316,- zł.

W 2020 roku zaplanowano kontynuację budowy kanalizacji sanitarnej w Radostowie, w związku z podpisaną w 2018 r. umową na zaciągnięcie pożyczki w WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 399.193,-zł. W latach następnych nie zaplanowano wydatków majątkowych.

W Załączniku Nr 2 do WPF na lata 2019-2028. W roku zaplanowano realizację przedsięwzięcia związanego z programami finansowymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, tj.: " Przebudowa Centrum Kultury w Kątach Walichnowskich".

Na dzień 30 czerwca 2019 r. wydatki budżetowe zwiększyły się o kwotę 585 317,05 zł, w tym - wydatki bieżące o kwotę 432 817,05 zł
- wydatki majątkowe o kwotę 152 500,-zł

Na dzień 24 września 2019 r. wydatki budżetowe zwiększyły się o kwotę 395 541,- zł

w tym:

- wydatki bieżące o kwotę 110 541,-zł.
- wydatki majątkowe o kwotę 285 000,-zł

Na dzień 30.12.2019 r. wydatki budżetowe zwiększyły się o kwotę 1.563.549,43 zł w tym :
- wydatki bieżące zostały zwiększone o kwotę 1.670.549,43 zł
- wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 107.000,-zł

II. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE

Zadłużenie gminy na dzień 31.12.2019 r. zaplanowano w kwocie 3.252.024,- zł, które wynika z podpisanych do dnia 31.12.2018. umów na zaciągnięte kredyty i pożyczki w łącznej kwocie 3.252.024,- zł, w tym:

- 1) kredyt zaciągnięty w 2014 r. na budowę kanalizacji sanitarnej w Czastarach - 245.000,-zł
- 2) pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągnięte w 2010 i 2014 roku na budowę kanalizacji sanitarnej w Czastarach II i III etap w łącznej kwocie 245.887,- zł
- 3) pożyczka zaciągnięta i 2014 r. w WFOŚiGW w Łodzi na zakup ciągnika z osprzętem - 90.060,-zł
- 4) pożyczki zaciągniętej w 2016 r. w WFOŚiGW w Łodzi na termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Parcicach - 77.728,- zł
- 5) zaciągniętej w 2017 r. w WFOŚiGW w Łodzi pożyczki na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków do kwoty 754.156,- zł
- 6) kredyt zaciągnięty w 2018 r. w Banku Spółdzielczym Pabianice na budowę kanalizacji sanitarnej w Radostowie oraz na dotacje celowe dla Starostwa Powiatowego w Wieruszowie na przebudowę dróg powiatowych znajdujących na terenie gminy Czastary 1.440.000,-zł
- 7) pożyczka zaciągnięta na 2018 r. w WFOŚiGW w Łodzi na budowę kanalizacji sanitarnej w Radostowie 399.193,-zł

W ramach rozchodów w 2019 r. zaplanowano spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 475.018,90 zł., w tym:

- spłatę pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi na budowę kanalizacji sanitarnej w Czastarach - 114.873,40 zł
- spłatę pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej na zakup ciągnika z osprzętem - 18.012,-zł
- spłatę kredytu na budowę kanalizacji sanitarnej w Czastarach - etap III - 49.000,-zł,
- spłatę pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2016 r. na termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Parcicach - 38.864,- zł.
- spłatę pożyczki na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Czastary - 94.269,50 zł
- spłatę kredytu na budowę kanalizacji sanitarnej w Radostowie oraz dotacji przekazanej Starostwu Powiatowemu w Wieruszowie - 160.000,-zł.

Na podstawie umowy zawartej w dniu 16.07.2018r z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w 2020 roku zaplanowano wpływ drugiej transzy pożyczki przeznaczonej na zadanie: "Budowa części kanalizacji sanitarnej dla miejscowości

Radostów Pierwszy - gmina Czastary" w kwocie 399.193,-zł.

W dniu 15.07.2019 r. skorygowano planowane zadłużenie gminy na dzień 31.12.2019 r. o kwotę 0,02 zł , po korekcie wynosi ono 3 252 023,98 zł.

Na dzień 24.09.2019 r. przychody budżetu wynoszą 200 000,-zł z tytułu wolnych środków pieniężnych z lat ubiegłych przyjęte Uchwałą Nr VII/58/2019 Rady Gminy Czastary z dnia 29.08.2019 r.