

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

**WÓJT**  
**Dariusz Rejman**



**w sprawie:**

**zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czastary**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art 230 ust. 6 o 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**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr X/78/2019 Rady Gminy Czastary z dnia 30.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	1	z tego:										w tym:			
			1.1		1.1.1		1.1.2		1.1.3		1.1.4		1.1.5		1.2	
			Docho- dy bieżące x		docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	w tym: 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			
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2									
2019	18 237 191,93	18 178 821,93	2 040 859,00	20 000,00	2 083 880,00	822 000,00	7 067 115,00	6 112 723,48	58 370,00	4 000,00	54 370,00					
2020	16 240 560,00	16 240 560,00	2 081 700,00	20 000,00	1 891 000,00	804 672,00	6 900 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00					
2021	16 400 000,00	16 400 000,00	2 123 334,00	20 000,00	1 909 000,00	817 546,00	6 900 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00					
2022	16 570 000,00	16 570 000,00	2 165 800,00	20 000,00	1 928 090,00	830 626,00	6 900 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00					
2023	16 735 700,00	16 735 700,00	2 209 200,00	20 000,00	1 947 400,00	843 916,00	6 900 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00					
2024	16 903 000,00	16 903 000,00	2 253 380,00	20 000,00	1 966 800,00	857 418,00	6 900 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00					
2025	17 072 000,00	17 072 000,00	2 298 400,00	20 000,00	1 986 400,00	871 136,00	6 900 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00					
2026	17 242 700,00	17 242 700,00	2 335 200,00	20 000,00	1 915 300,00	885 074,00	6 900 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00					
2027	17 415 000,00	17 415 000,00	2 381 900,00	20 000,00	1 934 400,00	899 235,00	6 900 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00					
2028	17 590 000,00	17 590 000,00	2 429 500,00	20 000,00	1 953 700,00	913 623,00	6 900 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00					

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, 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. 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
		Wydatki bieżące x	w tym:									
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		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	w tym:			
				2.1.1	2.1.1.1				2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	
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		
2019	17 962 173,03	17 397 357,03	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	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
				4.1	na pokrycie deficytu budżetu x	4.2	na pokrycie deficytu budżetu x	4.3	na pokrycie deficytu budżetu x	
4.1	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
2019	275 018,90	200 000,00	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	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	
2022	510 359,02	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	
2024	510 359,02	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	
2026	417 612,38	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	
2028	323 342,86	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.

WÓJT  
Dariusz Rejman

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZASTARY 2019-2028**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Czastary została sporządzona w szczególności 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 kwote 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 1.534.155,43 zł

Nastąpiły zwiększenia dochodów w następujących pozycjach:

- podatki i opłaty - 146.600,-zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - 1.317.555,43 zł
- 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

## **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 1.534.155,43 zł w tym :

- wydatki bieżące zostały zwiększone o kwotę 1.641.155,43 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.

  
WÓJT  
Dariusz Rejman