

## **ZARZĄDZENIE NR 7/2019**

**Wójta Gminy Czerwonak**

z dnia 15 stycznia 2019 roku

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak.**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr 35/IV/2018 Rady Gminy Czerwonak z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak wprowadza się następujące zmiany:

**W załączniku nr 1 –** Wieloletnia Prognoza Finansowa wprowadza się zmiany zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia, który stanowi integralną część.

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 7/2019  
z dnia 2019.01.15

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |                                |                               |                        |  |               |              |               |  |  | w tym:                            |  | z tytułu dotacji<br>oraz środków<br>przeznaczonych<br>na inwestycje |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------------|------------------------|--|---------------|--------------|---------------|--|--|-----------------------------------|--|---|
|                  |                             | z tego:                      |  |                                |                               |                        |  |               |              |               |  |  |                                   |  |   |
|                  |                             | w tym:                       |  |                                |                               |                        |  | w tym:        |              |               |  |  | Dochody<br>majątkowe <sup>x</sup> |  |   |
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | 1.1.1  | 1.1.2                          | 1.1.3                         | 1.1.4                  | 1.1.5  | 1.2           | 1.3.1        | 1.3.2         |  |  |                                   |  |   |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu<br>udziału we<br>wpływach z<br>podatku<br>dochodowego od<br>osób fizycznych | Podatki i opłaty <sup>3)</sup> | z podatku od<br>nieruchomości | z subwencji<br>ogólnej | z tytułu dotacji i<br>środków<br>przeznaczonych<br>na cele bieżące |               |              |               |  |  |                                   |  |   |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1  | 1.1.2                          | 1.1.3                         | 1.1.4                  | 1.1.5  | 1.2           | 1.3.1        | 1.3.2         |  |  |                                   |  |   |
| 2019             | 140 886 378,33              | 119 043 250,43               | 39 142 448,00  | 700 000,00                     | 29 210 920,00                 | 22 050 908,00          | 21 330 786,43  | 21 843 127,90 | 1 200 000,00 | 20 643 127,90 |  |  |                                   |  |   |
| 2020             | 123 938 000,00              | 122 439 000,00               | 40 725 000,00  | 727 000,00                     | 29 947 000,00                 | 24 233 000,00          | 21 384 000,00  | 1 500 000,00  | 1 500 000,00 | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2021             | 127 226 000,00              | 125 728 000,00               | 42 191 000,00  | 753 000,00                     | 30 698 000,00                 | 24 900 000,00          | 21 437 000,00  | 1 500 000,00  | 1 500 000,00 | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2022             | 128 054 000,00              | 129 054 000,00               | 43 668 000,00  | 779 000,00                     | 31 463 000,00                 | 25 523 000,00          | 21 491 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2023             | 132 350 000,00              | 132 350 000,00               | 45 109 000,00  | 805 000,00                     | 32 250 000,00                 | 26 161 000,00          | 21 545 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2024             | 135 672 000,00              | 135 672 000,00               | 46 552 000,00  | 831 000,00                     | 33 058 000,00                 | 26 815 000,00          | 21 599 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2025             | 139 019 000,00              | 139 019 000,00               | 47 995 000,00  | 857 000,00                     | 33 882 000,00                 | 27 485 000,00          | 21 653 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2026             | 142 386 000,00              | 142 386 000,00               | 49 435 000,00  | 883 000,00                     | 34 729 000,00                 | 28 172 000,00          | 21 707 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2027             | 145 770 000,00              | 145 770 000,00               | 50 869 000,00  | 909 000,00                     | 35 597 000,00                 | 28 876 000,00          | 21 761 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2028             | 149 245 000,00              | 149 245 000,00               | 52 344 000,00  | 935 000,00                     | 36 467 000,00                 | 29 598 000,00          | 21 815 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2029             | 152 734 000,00              | 152 734 000,00               | 53 810 000,00  | 961 000,00                     | 37 399 000,00                 | 30 338 000,00          | 21 870 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2030             | 156 232 000,00              | 156 232 000,00               | 55 263 000,00  | 987 000,00                     | 38 334 000,00                 | 31 055 000,00          | 21 925 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2031             | 159 732 000,00              | 159 732 000,00               | 56 700 000,00  | 1 013 000,00                   | 39 292 000,00                 | 31 873 000,00          | 21 980 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |
| 2032             | 163 231 000,00              | 163 231 000,00               | 58 118 000,00  | 1 038 000,00                   | 40 274 000,00                 | 32 670 000,00          | 22 035 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |  |  |                                   |  |   |

1) Nie może być składowy tytuł w okresie panowania, w którym poszczególne przepisy są przetwarzane w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o "urzędach publicznych" (Dz. U. z 2013 r., poz. 845 z późn. zm.) zawartej dalej, ustawa "wskazująca na minimalny (6-letni) okres prognozy, wynajętych z art. 227 ustawy".

3) W pracy wykazuje się bieżące wydatki i opłaty pobierane przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.



| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem * | z tego:           |                                 |   |         |  |                            |   |  |               |                     |
|------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|---|---------|--|----------------------------|---|--|---------------|---------------------|
|                  |                  | w tym:            |                                 |   |         |  |                            |   |  |               |                     |
|                  |                  | Wydatki bieżące * | z tytułu poręczeń i gwarancji x | w tym:  |         | na spłatę przeciętnych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej w wysokości w jakiej nie podlegała refinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4) | wydatki na obsługę długu x | odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy x | w tym:   |               | Wydanki majątkowe * |
|                  |                  |                   |                                 | gwarancja i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | 2.1.1.1 |  |                            |   | odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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 | 2.1.3.1.1     |                     |
| Lp               | 2                | 2.1               | 2.1.1                           | 2.1.1.1   | 2.1.2   | 2.1.3  | 2.1.3.1                    | 2.1.3.2   | 2.2  |               |                     |
| 2019             | 184 324 441,44   | 110 744 384,94    | 386 419,82                      | 0,00  | x       | 1 270 000,00   | 1 200 000,00               | 0,00  | 0,00   | 53 580 056,50 |                     |
| 2020             | 131 954 244,00   | 111 789 000,00    | 376 787,16                      | 0,00  | x       | 1 623 000,00   | 1 623 000,00               | 0,00  | 0,00   | 20 185 244,00 |                     |
| 2021             | 129 770 925,00   | 112 713 000,00    | 366 815,74                      | 0,00  | x       | 1 834 000,00   | 1 834 000,00               | 0,00  | 0,00   | 17 066 925,00 |                     |
| 2022             | 128 775 000,00   | 114 775 000,00    | 357 004,76                      | 0,00  | x       | 1 852 000,00   | 1 852 000,00               | 0,00  | 0,00   | 14 000 000,00 |                     |
| 2023             | 121 718 984,00   | 116 827 000,00    | 347 170,62                      | 0,00  | x       | 1 811 000,00   | 1 811 000,00               | 0,00  | 0,00   | 4 801 984,00  |                     |
| 2024             | 127 622 000,00   | 118 688 000,00    | 337 383,53                      | 0,00  | x       | 1 527 000,00   | 1 527 000,00               | 0,00  | 0,00   | 8 934 000,00  |                     |
| 2025             | 129 494 000,00   | 120 429 000,00    | 83 211,55                       | 0,00  | x       | 1 315 000,00   | 1 315 000,00               | 0,00  | 0,00   | 9 065 000,00  |                     |
| 2026             | 132 359 209,00   | 122 960 000,00    | 0,00                            | 0,00  | x       | 1 068 000,00   | 1 068 000,00               | 0,00  | 0,00   | 9 990 209,00  |                     |
| 2027             | 137 496 224,00   | 124 440 000,00    | 0,00                            | 0,00  | x       | 832 000,00   | 832 000,00                 | 0,00  | 0,00   | 13 056 224,00 |                     |
| 2028             | 142 671 559,05   | 126 621 000,00    | 0,00                            | 0,00  | x       | 640 000,00   | 640 000,00                 | 0,00  | 0,00   | 16 050 559,05 |                     |
| 2029             | 146 639 000,00   | 128 891 000,00    | 0,00                            | 0,00  | x       | 478 000,00   | 478 000,00                 | 0,00  | 0,00   | 17 748 000,00 |                     |
| 2030             | 150 360 480,00   | 131 720 000,00    | 0,00                            | 0,00  | x       | 324 000,00   | 324 000,00                 | 0,00  | 0,00   | 18 640 480,00 |                     |
| 2031             | 155 282 000,00   | 134 643 000,00    | 0,00                            | 0,00  | x       | 190 000,00   | 190 000,00                 | 0,00  | 0,00   | 20 648 000,00 |                     |
| 2032             | 150 085 295,39   | 138 118 000,00    | 0,00                            | 0,00  | x       | 76 000,00  | 76 000,00                  | 0,00  | 0,00   | 20 947 295,39 |                     |

4) W powyższym wykazie do kwoty dla cel budżetowych 2015-2018.









| Wskaźnik spłaty zobowiązań |   |   |   |   |  |   |  |  |   |
|----------------------------|---|---|---|---|--|---|--|--|---|
| Lp                         | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca dołączeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ustalany dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>z</sup> | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalany w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalany w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| 2019                       | 5,21%   | 5,21%   | 41 699,03   | 5,24%   | 9,5  | 9,8   | 9,61   | 9,7  | 9,71  |
| 2020                       | 6,30%   | 6,30%   | 39 189,78   | 6,33%   | 6,74%  | 13,84%  | 13,84%   | TAK  | TAK   |
| 2021                       | 6,67%   | 6,67%   | 95 715,15   | 6,74%   | 9,80%  | 10,29%  | 10,29%   | TAK  | TAK   |
| 2022                       | 8,23%   | 8,23%   | 94 012,17   | 8,30%   | 11,41%   | 8,63%   | 8,63%  | TAK  | TAK   |
| 2023                       | 9,66%   | 9,66%   | 92 309,18   | 9,73%   | 11,06%   | 9,32%   | 9,32%  | TAK  | TAK   |
| 2024                       | 8,78%   | 8,78%   | 90 606,19   | 8,85%   | 11,73%   | 10,76%  | 10,76%   | TAK  | TAK   |
| 2025                       | 8,60%   | 8,60%   | 88 903,20   | 8,66%   | 12,52%   | 11,40%  | 11,40%   | TAK  | TAK   |
| 2026                       | 7,79%   | 7,79%   | 87 200,22   | 7,85%   | 13,37%   | 11,77%  | 11,77%   | TAK  | TAK   |
| 2027                       | 6,25%   | 6,25%   | 85 497,23   | 6,31%   | 14,06%   | 12,54%  | 12,54%   | TAK  | TAK   |
| 2028                       | 4,83%   | 4,83%   | 83 794,24   | 4,89%   | 14,63%   | 13,32%  | 13,32%   | TAK  | TAK   |
| 2029                       | 4,30%   | 4,30%   | 82 081,28   | 4,36%   | 15,18%   | 14,02%  | 14,02%   | TAK  | TAK   |
| 2030                       | 3,97%   | 3,97%   | 80 386,27   | 4,02%   | 15,61%   | 14,62%  | 14,62%   | TAK  | TAK   |
| 2031                       | 2,90%   | 2,90%   | 78 685,28   | 2,95%   | 15,69%   | 15,13%  | 15,13%   | TAK  | TAK   |
| 2032                       | 2,60%   | 2,60%   | 76 989,73   | 2,65%   | 15,71%   | 15,49%  | 15,49%   | TAK  | TAK   |

St W pozycji wykazuje się w uwzględnieniu wyłączenia wynikającego z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2017 r. o umiarkowaniu wydatków w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z osiągniętymi efektami, przychodami. Informacje wyłączenia dotyczące pozycji 9.8.1.









[illegible]

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowany w całości lub częściowo z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie finansowane ze środków, dla których poziom finansowania ze środków państwa jest określony w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ulega się po odliczeniu dotacji z budżetu państwa.



| Wyszczególnienie | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku   |        |  |   |  |  |  |   |  |  |
|------------------|---|--------|--|---|--|--|--|---|--|--|
|                  | w tym:  |        | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań o określonych w przepisach o działalności leczniczej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którymś z art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydaki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształcanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydaki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydaki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |  |
|                  | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem po dniu 1 stycznia 2013 r. umowy na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | innych |  |   |  |  |  |   |  |  |
| La               | 12.6  | 12.6.1 | 13.1   | 13.2  | 13.3   | 13.4   | 13.5   | 13.6  | 13.7   |  |
| 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   |  |
| 2029             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2030             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2031             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2032             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |  |





[illegible]

16) Podaję sekcji 15 są wykazywane wybitnie przez jednostki samorządu terytorialnego emulując obywateli i przychodowe

17) Pozycja sektora II wyciągają wyłączenie jednostki objęte procedurą wykreślenia z art. 243a lub art. 240b ustawy

Objaśnienia przyjętych wartości  
do zarządzenia Nr 7/2019  
Wójta Gminy Czerwonak  
z dnia 15 stycznia 2019 r.

Wieloletnią prognozę finansową sporządzono w oparciu o te same założenia jakie wzięto pod uwagę przy jej tworzeniu na potrzeby uchwalenia w dniu 20 grudnia 2018 roku.

1. W załączniku przedsięwzięcia WPF w poz. 1.1.2 wprowadzono wydatki niekwalifikowalne tj. z 4 cyfrą „0”. Tym samym kwota wykazana w załączniku nr 1 do uchwały w pozycji 12.4 jest niższa niż kwota wykazana w przedsięwzięciu 1.1.2.
2. Niezgodność w wartości długu wynika z niezaciągniętego kredytu w kwocie 443.440,95 zł. Obecna kwota długu zostanie zweryfikowana po sprawozdaniu rocznym.
3. Wartość w poz. 14.1 została skorygowana i jest zgodna z kwotą ujętą w poz. 5.
4. Pozycje 9.7 i 9.7.1 w roku 2023 są obecnie zgodne z art. 243 ustawy.