

**Zarządzenie nr 0050.39.2019
Wójta Gminy Kazimierz Biskupi
z dnia 12 listopada 2019 roku**

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kazimierz Biskupi na lata 2020-2027

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2019r, poz.506 ze zm.) oraz art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz.U.z 2019r.,poz.869 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kazimierz Biskupi na lata 2020-2027 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do Zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kazimierz Biskupi na lata 2020-2027 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Kazimierz Biskupi oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

WÓJT
Grzegorz Mądziejewski

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.39.2019
Wójta Gminy Kazimierz Biskupi z dnia 12.11.2019r
w sprawie projektu Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Kazimierz Biskupi na
lata 2020-2027

Projekt

Uchwała Nr/...../.....
Rady Gminy Kazimierz Biskupi
z dnia

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kazimierz Biskupi na lata 2020-2027

Na podstawie art.18.ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz.U z 2019r, poz.506 ze zm.) oraz art.226, 227,228,230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009roku o finansach publicznych (Dz.U z 2019r.,poz.869 ze zm.) Rada Gminy Kazimierz Biskupi uchwała co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kazimierz Biskupi obejmującą :
dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały

§ 2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do :

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kazimierz Biskupi do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 i 2.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr III/27/2018 z dnia 27 grudnia 2018r ze zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kazimierz Biskupi na lata 2019-2026.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kazimierz Biskupi.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020r

WÓJT
Grzegorz Maciejewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Kazimierz Biskupi Nr/.../20...
z dnia r w sprawie projektu WPF Gminy Kazimierz Biskupi na lata
2020-2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:		
		1	z tego:										w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2.1	1.2.2		
Dochody 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	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2.1	1.2.2			
2020	51 862 253,59	51 405 445,59	10 946 408,00	80 000,00	8 539 735,00	15 616 456,99	16 222 845,60	10 407 502,00	39 000,00	415 808,00				
2021	52 000 000,00	51 000 000,00	11 000 000,00	60 000,00	8 450 000,00	15 800 000,00	16 690 000,00	10 400 000,00	0,00	0,00				
2022	51 000 000,00	51 000 000,00	11 100 000,00	0,00	8 400 000,00	15 700 000,00	15 800 000,00	10 100 000,00	0,00	0,00				
2023	50 900 000,00	50 900 000,00	11 200 000,00	0,00	8 350 000,00	15 600 000,00	15 750 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00				
2024	50 500 000,00	50 500 000,00	11 250 000,00	0,00	8 300 000,00	15 500 000,00	15 450 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00				
2025	50 400 000,00	50 400 000,00	11 300 000,00	0,00	8 250 000,00	15 400 000,00	15 050 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00				
2026	49 800 000,00	49 800 000,00	11 350 000,00	0,00	8 200 000,00	15 300 000,00	14 950 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00				
2027	49 689 284,00	49 689 284,00	11 400 000,00	0,00	8 150 000,00	15 200 000,00	14 939 284,00	8 300 000,00	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 2019 r., poz. 868, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej (rzech kolejnych) lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wykraczający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wyliczonymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x z	w tym:						w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.2	2.2.1			
					2.1.2.1	2.1.3			2.1.3.1	2.1.3.2	
	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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	55 813 016,59	48 250 468,18	19 090 459,68	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	7 562 548,41	7 562 548,41	14 811,75
2021	48 934 918,00	48 300 000,00	19 400 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	634 918,00	634 918,00	0,00
2022	48 676 156,00	48 400 000,00	19 600 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	276 156,00	276 156,00	0,00
2023	48 576 156,00	48 500 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	76 156,00	76 156,00	0,00
2024	48 659 488,00	48 600 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	59 488,00	59 488,00	0,00
2025	48 642 716,00	48 642 716,00	20 200 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	48 910 716,00	48 800 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	110 716,00	110 716,00	0,00
2027	48 800 000,00	48 800 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:					
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x ⁵⁾	w tym:						
									3.1	4	4.1	4.1.1	4.2
LP	3												
2020	-3 950 763,00	0,00	6 557 914,00	6 557 914,00	3 950 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 065 082,00	3 065 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 323 844,00	2 323 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 323 844,00	2 323 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 840 512,00	1 840 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 757 284,00	1 757 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	889 284,00	889 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	889 284,00	889 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Jmo przewidziane nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu podległego z nadwyżek poprzednich budżetów łączne z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:			
	4.4	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1	4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	5	5.1	w tym:	
									5.1.1.1	5.1.1.2
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4		4.4.1	4.5		4.5.1	5	5.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00		0,00	0,00		0,00	2 607 151,00	2 607 151,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00		0,00	3 065 082,00	3 065 082,00	0,00	0,00
2022	0,00		0,00	0,00		0,00	2 323 844,00	2 323 844,00	0,00	0,00
2023	0,00		0,00	0,00		0,00	2 323 844,00	2 323 844,00	0,00	0,00
2024	0,00		0,00	0,00		0,00	1 840 512,00	1 840 512,00	0,00	0,00
2025	0,00		0,00	0,00		0,00	1 757 284,00	1 757 284,00	0,00	0,00
2026	0,00		0,00	0,00		0,00	889 284,00	889 284,00	0,00	0,00
2027	0,00		0,00	0,00		0,00	889 284,00	889 284,00	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 zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypisanych na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:		inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x		
	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	13 089 134,00	0,00	3 154 977,41	3 154 977,41
2021	x	x	x	x	0,00	10 024 052,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	7 700 208,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	5 376 364,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	3 535 852,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	1 778 568,00	0,00	1 757 284,00	1 757 284,00
2026	x	x	x	x	0,00	889 284,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	889 284,00	889 284,00

b) Skonygowanie o środki dotychczas określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie 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 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 lewej stronie 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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
2020	8,21%	9,77%	8,96%	18,15%	8,4	8,4.1
2021	9,46%	11,10%	10,10%	14,53%	TAK	TAK
2022	7,55%	8,33%	7,37%	11,41%	TAK	TAK
2023	7,29%	7,51%	6,80%	8,81%	TAK	TAK
2024	5,74%	5,91%	5,43%	8,09%	TAK	TAK
2025	5,36%	5,36%	x	6,53%	TAK	TAK
2026	2,81%	3,13%	x	9,10%	TAK	TAK
2027	2,69%	2,69%	x	7,30%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środkii 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	Dochody majątkowe 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 programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	491 206,99	446 247,95	415 808,00	415 808,00	415 808,00	504 314,96	504 314,96	446 247,95	
2021	448 723,69	406 305,84	0,00	0,00	0,00	448 723,69	406 305,84	406 305,84	
2022	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	
2024	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	
2026	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy					10.1.1	10.1.2
9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2020	6 811,75	6 811,75	0,00	7 299 900,87	762 831,68	6 537 069,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	450 466,82	450 466,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 743,13	1 743,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 743,13	1 743,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 743,13	1 743,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 743,13	1 743,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 743,13	1 743,13	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	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatku bieżącego x
					w tym:				
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
2020	2 607 151,00	420 975,76	0,00	420 975,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 092 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	1 351 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	1 351 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	868 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	868 000,00	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	x	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

* Informacja zawarta w tej części wyciągowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 jest podstawa wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczących w szczególności łuków pozycji 8.3 – 6.3.1 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 wydużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oblatnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT
 Grzegorz Maciejewski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Gminy Nr.....
z dnia w sprawie projektu WPF Gminy Kazimierz Biskupi
na lata 2020-2027

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)				12 662 592,67	7 299 900,87	450 466,82	1 743,13	1 743,13	1 743,13
1.a	- wydatki bieżące				2 071 196,78	762 831,68	450 466,82	1 743,13	1 743,13	1 743,13
1.b	- wydatki majątkowe				10 591 395,89	6 537 069,19	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				1 209 630,21	504 314,96	448 723,69	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 209 630,21	504 314,96	448 723,69	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Zakładam firmę-wsparcie osób chcących rozpocząć działalność gospodarczą na terenie K OSI" - zintegrowany rozwój pod względem społeczno-gospodarczym Konińskiego Obszaru Strategicznej Interwencji (K OSI)	Urząd Gminy	2018	2020	5 150,70	107,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wzmocnienie zastosowania TIK w powiecie konińskim-Integracja i harmonizacja baz danych oraz udostępnienie elektronicznych usług publicznych - Zintegrowany rozwój pod względem społeczno-gospodarczym i przestrzennym Konińskiego Obszaru Strategicznej Interwencji (K OSI)	Urząd Gminy	2016	2020	88 199,08	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Pierwszy złobek w gminie szansą dla dziecka i rodzica - zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki nad małymi dziećmi	Urząd Gminy	2019	2021	1 116 280,43	491 206,99	448 723,69	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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:				11 452 962,46	6 795 585,91	1 743,13	1 743,13	1 743,13	1 743,13
1.3.1	- wydatki bieżące				861 566,57	258 516,72	1 743,13	1 743,13	1 743,13	1 743,13
1.3.1.9	Dzierżawa gruntów leśnych pod utrzymanie istniejącego przystanku autobusowego oraz pod budowę ścieżki rowerowej - realizacja projektu "Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI" - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy Kazimierz Biskupi	Urząd Gminy	2016	2026	17 772,74	1 743,13	1 743,13	1 743,13	1 743,13	1 743,13
1.3.1.20	Usługi doradcze z zakresu przygotowania postępowania (lub postępowań) o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji energii elektrycznej" - zmniejszenie kosztów ponoszonych za zużycie energii elektrycznej	Urząd Gminy	2019	2020	9 640,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	1 743,13	1 743,13	0,00	5 956 093,43
1.a	1 743,13	1 743,13	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	5 956 093,43
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 743,13	1 743,13	0,00	5 956 093,43
1.3.1	1 743,13	1 743,13	0,00	0,00
1.3.1.9	1 743,13	1 743,13	0,00	0,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.1.21	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Kazimierz Biskupi, z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy w 2019-2020 roku" - Osięgnięcie odpowiednich poziomów recyklingu, przygotowanie do ponownego użycia i odzysku innymi metodami oraz ograniczenie masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania.	Urząd Gminy	2019	2020	610 200,00	122 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Wykonanie audytu wewnętrznego - rzetelne, obiektywne i niezależne ustalenie stanu faktycznego	Urząd Gminy	2019	2020	10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Przewóz uczniów uczęszczających do szkół na terenie gminy Kazimierz Biskupi wraz opieką osoby uprawnionej, na podstawie biletów miesięcznych zakupionych u Wykonawcy w roku szkolnym 2019/2020 w dniach zajęć szkolnych - dowóz i odwóz uczniów do szkół z zapewnieniem odpowiednich warunków bezpieczeństwa i higieny	Urząd Gminy	2019	2020	157 431,60	94 458,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Dostarczanie materiałów biurowych, papieru oraz fabrycznie nowych materiałów eksploatacyjnych do drukarek i kserokopiatek -	Urząd Gminy	2019	2020	56 322,23	32 854,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 591 395,89	6 537 069,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zaprojektowanie i wykonanie budowy oraz przebudowy dróg, ulic i ścieżek rowerowych na terenie gminy Kazimierz Biskupi	Urząd Gminy	2011	2020	4 209 760,00	420 975,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Bezpieczna aglomeracja konińska-rozbudowa systemu wczesnego ostrzegania" - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2019	2020	6 811,75	6 811,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę Pałacu w obszarze Zespołu Pałacowo-Parkowego w Posadzie - nadanie charakteru podkreślającego założenie ekлекtycznego pałacu z XIX w	Urząd Gminy	2019	2020	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowejna rozbudowę Przedszkola w Kazimierzu Biskupim - zapewnienie mieszkańcom gminy pełnego dostępu do usług oświaty oraz wyrównanie szans w dostępie do edukacji dla najmłodszych	Urząd Gminy	2019	2020	70 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej i budowa sieci wodociągowej w m.Dobrosłowo - poprawa jakości dostarczanej wody	Urząd Gminy	2019	2020	349 124,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej w m.Wola Łaszczowa - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego	Urząd Gminy	2019	2020	1 862 740,63	1 816 740,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa ulicy Poludniowej w m.Bielawy - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego	Urząd Gminy	2019	2020	1 726 025,73	1 680 025,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa boiska wielofunkcyjnego sportowego - zwiększenie aktywności fizycznej oraz sprzyjanie tworzeniu warunków dla rozwoju sportu i prowadzenie zdrowego stylu życia wśród mieszkańców	Urząd Gminy	2019	2020	191 200,00	154 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa placu sportowo-rekreacyjnego w m.Wieruszew - sprzyjanie nawiązywaniu kontaktów społecznych o charakterze komunikacyjnym i rekreacyjnym	Urząd Gminy	2019	2020	125 696,46	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Daninów - polepszenie jakości usług w zakresie dostarczanej wody	Urząd Gminy	2019	2020	409 484,32	409 484,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę Ośrodka Zdrowia w Kazimierzu Biskupim - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Ośrodka Zdrowia	Urząd Gminy	2019	2020	33 722,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa ul.Kasprowicza i ul.Wyspiańskiego w m.Posada - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego	Urząd Gminy	2019	2020	1 486 831,00	1 476 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	5 956 093,43
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	6 811,75
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	1 816 740,63
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	1 680 025,73
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	154 200,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	409 484,32
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	32 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	1 476 831,00


 WÓJT
 Grzegorz Muciejewski

Objaśnienia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla naszej gminy została opracowana na okres od 2020 roku do 2027 roku biorąc pod uwagę prognozę kwoty długu, podpisane umowy, z których wynika limit zobowiązań w celu realizacji inwestycji ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym, historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2017 – 2018, przewidywane wykonanie roku 2019 oraz średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

WPF obejmuje:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące gminy Kazimierz Biskupi, w tym na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu gminy Kazimierz Biskupi
- wynik budżetu
- przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu
- przychody i rozchody budżetu gminy Kazimierz Biskupi z uwzględnieniem długu zaciągniętego lub planowanego do zaciągnięcia
- kwotę długu gminy, w tym relacje o której mowa w art. 243 oraz sposób finansowania długu.

Przy opracowywaniu WPF na lata 2020-2027 planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych i nieprzewidywalności rozwoju otoczenia gospodarczego obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Przełożenie na finanse samorządów mają wpływ zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych (np. zmiany przepisów nakładające na jst nowe zadania własne, zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych), wyniki orzecznictwa i inne okoliczności.

Dochody.

Planując dochody w WPF na rok 2020 uwzględniono prognozowane dochody z poszczególnych źródeł tj:

- obowiązujące stawki podatków i opłat uchwalonych przez Radę Gminy,
- zawiadomienia Ministra Finansów o wielkości subwencji i prognozie udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- decyzję Wojewody Wielkopolskiego w sprawie wielkości dotacji celowych udzielonych na realizację zadań zleconych oraz zadań własnych,
- prognozowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki ekonomiczne na 2020r
- decyzję Krajowego Biura Wyborczego
- zawarte umowy
- przepisy prawa mające wpływ na gospodarkę finansową.

Podstawą planowania dochodów natomiast w latach 2021 - 2027 jest analiza i doświadczenie z realizacji wcześniejszych budżetów z tendencją malejącą opartą na wskaźnikach makroekonomicznych aby uniknąć zbyt dużych nieuzasadnionych wzrostów.

W przypadku Gminy Kazimierz Biskupi w strukturze dochodów zdecydowanie dominują dochody bieżące gdzie cechą charakterystyczną tych dochodów jest wysoki udział podatków i opłat.

W WPF na rok 2020 przewiduje się spadek dochodów w porównaniu z przewidywanym wykonaniem roku 2019 ponieważ dochody te uzależnione są od zawarcia stosownych umów z innymi jst, instytucjami odpowiedzialnymi za realizację poszczególnych programów operacyjnych, organami administracji rządowej i innymi jednostkami sektora finansów publicznych oraz różnych orzeczeń wywierających wpływ na wielkość dochodów.

Zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego w większej kwocie zaplanowane są dotacje na świadczenia rodzinne, wychowawcze, zasiłki stałe i zasiłki okresowe mimo iż nie planowano dotacji na stypendia socjalne, zakup podręczników, wsparcie rodziny, dożywianie, podatek akcyzowy, gdzie plan zostanie ustalony przez Wojewodę Wielkopolskiego w ciągu roku a powodem takiej sytuacji są zmiany w programie 500 PLUS. Spadek dochodów w porównaniu do 2019r związany jest m.in z dochodami na realizację programów unijnych, wpłatą w 2019r zaległości za lata 2014-2017 z tytułu opodatkowania gruntów pod liniami energetycznymi czy założenie niższej kwoty z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

W projekcie WPF uwzględniono dochody i wydatki finansowane z tych dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z ustaw w tym:

- ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi,
- ustawie prawo ochrony środowiska
- ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych .

Dochody z tytułu podatku PIT stanowią jedno z najważniejszych źródeł dochodów budżetu gminy i na 2020r zaplanowano je zgodnie z informacją , zawartą w piśmie Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019r , w kolejnych latach pozycję tą zwiększono opierając się o dane historyczne, które przedstawiały się następująco:

- 2017r - 8.664.542,00 zł
- 2018r - 9.606.298,00 zł.
- 2019r - 10.406.510,00 zł
- plan na 2020r - 10.946.408,00 zł

Planowane kwoty mają charakter szacunkowy i mogą ulec zmniejszeniu lub zwiększeniu dlatego w latach 2021-2027 założono tylko nieznaczny wzrost. Wprowadzone zmiany w 2019r dotyczące zerowego PIT-u dla młodych czy obniżenie stawki PIT z 18 do 17 proc. mogą spowodować ubytki we wpływach z udziałów fakt ten uwzględniono także przy planowaniu dochodów z tego tytułu.

2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Do planowania do uzyskania w 2020r wpływów CIT przyjęto dane historyczne, które kształtowały się na różnym poziomie np. :

- wykonanie roku 2017 - 123.059,96 zł
- wykonanie roku 2018- 22.513,40 zł
- wykonanie zz III kw.roku 2019 - 53.770,34 zł

W latach wcześniejszych urząd skarbowy potrącał wcześniej wpłacony podatek CIT w formie zaliczek, z uwagi na to, że firmy składały korekty zeznań podatkowych za poprzedni rok wykazując wysokie koszty i straty a tym samym nadpłacony podatek. Skutkowało to koniecznością dokonania zwrotu nadpłaconego ryczałtem podatku dochodowego i dlatego w kolejnych latach objętych prognozą dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych dochody te planowano z ostrożnością obawiając się powtórzenia tej sytuacji. Od roku 2022 dochodów tych nie planowano.

3.Subwencja ogólna.

Na kwotę dochodów z subwencji ogólnej składa się część oświatowa oraz część wyrównawcza subwencji ogólnej. W zakresie roku 2020 dochody te zostały zaplanowane na podstawie pisma nr Nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019r. W kolejnych latach z kolei przyjęto nieznaczny spadek biorąc pod uwagę dane historyczne (lata 2017-2019) oraz to, że wysokość subwencji uzależniona jest przede wszystkim od ilości uczniów i stopnia kwalifikacji a także awansu zawodowego nauczycieli, przy uwzględnieniu danych demograficznych naszej gminy, które mają tendencję malejącą. Część oświatowa subwencji ogólnej planowana na 2020r jest niższa w porównaniu do kwoty części oświatowej na rok 2019 o 356.774,00 zł, która zgodnie z informacją Ministra Rozwoju i Finansów uwzględnia m.in podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 6 % od 1 stycznia 2020r oraz wydatki dotyczące zmiany zakresu zadań oświatowych co oznacza że cały ciężar wprowadzonych zmian poniesie gmina ze środków własnych.

4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Jest to pozycja dochodów na którą składają się wpływy z dotacji na zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zostały zaplanowane zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego znak: FB.I-3110.4.2019.2 z dnia 23.10.2019r, pismem Krajowego Biura Wyborczego znak: DKN-422-19/19 z dnia 25.09.2019. Pozycja ta ulega zmianie w trakcie roku budżetowego na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego i występuje w zawyżonej wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019 z uwagi na zmiany w programie 500 PLUS. Do prognozowania tych dochodów w kolejnych latach przyjęto, że będą się kształtowały na poziomie roku 2020 z nieznacznym obniżeniem. Z tego źródła zaplanowano również dochody w związku z realizacją 3 letniego przedsięwzięcia z udziałem środków unijnych na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie projektu w ramach WRPO na lata 2014-2020 pn.: "Pierwszy żłobek w gminie szansą dla dziecka rodzica.

5. Pozostałe dochody bieżące w tym z podatku od nieruchomości

Kwota pozostałych dochodów bieżących z podatków i opłat w zakresie roku 2020 wynika bezpośrednio z projektu uchwały budżetowej gminy na 2020r. Natomiast w następnych latach została oszacowana o dane historyczne oraz aktualne prognozy ich realizacji. Pozycja ta w stosunku do roku 2019 występuje na niższym poziomie z uwagi na planowaną w mniejszej wielkości opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska, malejący podatek od nieruchomości od osób prawnych. Należy tu zaznaczyć, że na spadek dochodów w porównaniu do 2019r wpłynął również fakt uwzględnienia właśnie w 2019r zaległości opisanej wcześniej oraz uwzględniono tu także pod uwagę przekwalifikowanie terenów różnych na grunty rolne klasy V i VI.

Z kolei dochody pobierane na podstawie innych lokalnych opłat (m.in. umieszczenie urządzeń w pasie drogowym) zostały zaplanowane w oparciu o wydane decyzje w poprzednich latach natomiast dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano na podstawie deklaracji złożonych przez mieszkańców Gminy oraz planowanej stawki 17,00 zł od osoby (projekt Uchwały Rady Gminy zwiększającej stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostanie przedłożony pod obrady sesji w m-cu listopadzie 2019r.

Wpływy z tytułu dzierżawy opłacanych przez użytkowników gruntów komunalnych uwzględniono w oparciu o bazę dzierżawców natomiast użytkowanie wieczyste od osób fizycznych ustalono na poziomie roku 2019 w oparciu o bazę użytkowników wieczystych. W dochodach zaplanowano

również czynsze z najmu lokali mieszkalnych i niemieszkalnych zgodnie z obowiązującą stawką czynszu.

Dochody z tytułu wpłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu zostały przyjęte do planu na podstawie liczby zezwoleń planowanych do wydania.

W latach 2021-2027 w pozycji tej przyjęto spadek dochodów z tytułu pozostałych dochodów bieżących biorąc pod uwagę niekorzystną sytuację na rynku wytwarzania energii elektrycznej i planowanym zakończeniem eksploatacji węgla brunatnego przez KWB Konin.

6. Dochody majątkowe.

Istotnym elementem prognozowanych dochodów są dochody majątkowe i w opracowanej WPF w roku 2020 założono tylko dochody jakie przewiduje się osiągnąć ze sprzedaży majątku. Dochody te zaplanowane zostały w oparciu o analizę majątku przeznaczonego do sprzedaży i są to dochody ze sprzedaży mieszkań i gruntu pod mieszkaniami na sprzedaż których zawarte są już akty notarialne, a płatności wpłyną właśnie w 2020r ponieważ są rozłożone na raty oraz dochody z tytułu. Zaplanowano tu także dochody z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe przy uwzględnieniu bonifikaty zawartej w Uchwale Rady Gminy Nr IX/74/2019 z dnia 30.05.2019r.

WYDATKI

Planując bieżące wydatki budżetowe na lata 2020 – 2027 jako podstawę przyjęto prognozowane wielkości roku 2019 gdzie m.in zabezpieczono :

- utrzymanie wydatków bieżących na poziomie zabezpieczającym realizację zadań Gminy z równoczesnym dążeniem do zachowania zasady tempa wzrostu wydatków bieżących w stopniu nie wyższym niż dochodów bieżących,
- utrzymanie planowanego zatrudnienia na poziomie porównywalnym z rokiem poprzednim i wzrostu wynagrodzeń na poziomie wynikającym z założeń budżetu państwa i możliwości finansowych Gminy.

Planowana kwota ogólna wydatków w stosunku do roku 2019 uległa zwiększeniu i związana jest z planowaniem skutków podwyżek wynagrodzeń np. w oświacie, skutków podniesienia płacy minimalnej i zasad jej naliczania - wyłączenie dodatku stażowego z płacy minimalnej (a samorząd jest największym polskim pracodawcom).

Planowanie zbyt dużych wydatków bieżących znacznie ogranicza planowanie i realizację wydatków majątkowych, modernizację i remonty infrastruktury komunalnej . Wobec czego , aby do tego nie dopuścić wielkości należy planować ostrożnie i oszczędnie, a każdy wydatek należy przeanalizować czy jest on celowy i konieczny w związku z czym przy planowaniu wydatków takich jak zakupy, usługi czy remonty przyjęto w miarę możliwości rzeczywiste potrzeby w tym zakresie w przyszłych latach (np. remont wykonany w danym roku nie wymaga środków na realizację w przyszłych latach).

W strukturze wydatków bieżących zostały wyodrębnione istotne grupy wydatków takich jak:

- obsługa długu na podstawie oszacowanych odsetek od długoterminowych kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym ,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w których uwzględniono także nagrody jubileuszowe i planowane odprawy emerytalne,

- funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego gdzie uwzględniono wydatki na funkcjonowanie rady oraz funkcjonowanie Urzędu poprzez realizację zadań statutowych,
- planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Największy procentowy udział w strukturze wydatków bieżących zajmują wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Pozycja ta w latach 2021-2027 nieznacznie wzrasta a przyną takiego stanu będą podejmowane działania w celu restrukturyzacji tych wydatków polegające na utrzymaniu zatrudnienia mimo iż pracownicy odchodząc będą np. na zasłużone emerytury (planuje się dokonywać przesunięć między stanowiskami).

Ponadto oprócz wydatków wymienionych wyżej zaplanowano także m.in:

- udzielenie dotacji z budżetu gminy (np.klubowi sportowemu, instytucji kultury, zwroty kosztów utrzymania dla publicznych i niepublicznych przedszkoli (w formie dotacji dla przedszkoli niepublicznych (§ 2310) natomiast do przedszkoli publicznych zwrot kosztów bieżących (§ 4330).
- utworzenie rezerwy ogólnej i na zarządzanie kryzysowe,
- realizację zadań własnych w zakresie pomocy społecznej,
- funkcjonowanie jednostek budżetowych,

Pozostałe wydatki bieżące zaplanowano w kwotach umożliwiających realizację zadań statutowych.

Wielkość wydatków majątkowych uzależniona jest od możliwości finansowych gminy. Planowane wydatki inwestycyjne na etapie projektu będą realizowane ze środków własnych. W latach 2021-2027 wydatki występują w minimalnych kwotach a nawet zerowych w związku z zagrożeniem podstaw finansowych funkcjonowania Gminy i wymagać może podwyższenia podatków i opłat lokalnych.

W wydatkach bieżących uwzględniono 3 przedsięwzięcia realizowane ze środków unijnych tj:

- *"Zakładam firmę - wsparcie dla osób chcących rozpocząć działalność gospodarczą na terenie K OSI"* z wytyczonym celem jakim jest zintegrowany rozwój pod względem społeczno-gospodarczym Konińskiego Obszaru Strategicznej Interwencji (K OSI). Projekt jest realizowany w ramach WRPO na lata 2014-2020 na podstawie porozumienia Nr 12/DG/2017-9070 z dnia 12.04.2017r w sprawie współpracy i organizacji prac dotyczących projektu z 7 jednostkami samorządu terytorialnego. Gmina Kazimierz Biskupi zabezpieczyła wkład własny ustalony na łączną kwotę 5.150,70 zł i do realizacji w 2020r pozostała kwota 107,97 zł.
- *"Wzmocnienie TIK w powiecie konińskim-Integracja i harmonizacja baz danych oraz udostępnienie elektronicznych usług publicznych"* z ustalonym celem do osiągnięcia jakim jest zintegrowany rozwój pod względem społeczno-gospodarczym i przestrzennym Konińskiego Obszaru Strategicznej Interwencji (K OSI). Uchwałą Rady Gminy Kazimierz Biskupi Nr XV/139/2019 przedłużono okres realizacji projektu jeszcze na 2020r z limitem wydatków na ten rok w kwocie 13.000,00 zł (łączne nakłady finansowe wynoszą 88.199,08 zł).
- *"Pierwszy złotek w gminie szansą dla dziecka i rodzica"* na podstawie umowy o dofinansowaniu projektu w ramach WRPO nr PRWP.06.04.01-30-0005/19-00, który ma zwiększyć dostępność terytorialną i finansową miejsc opieki nad małymi dziećmi. Łączne nakłady finansowe zostały ustalone w kwocie 1.116.280,43 zł w tym ze środków europejskich w kwocie 1.014.109,86 zł natomiast środków dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie 102.170,57 zł. Przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2019-2021 w następujących limitach wydatków:
 - 2019r - 176.349,75 zł
 - 2020r - 491.206,99 zł
 - 2021r - 448.723,69 zł

oraz 6 przedsięwzięć bieżących realizowanych ze środków własnych tj:

- "Dzierżawa gruntów leśnych pod utrzymanie istniejącego przystanku autobusowego oraz pod budowę ścieżki rowerowej" w związku ze zrealizowanym projektem " Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI" , którego celem było poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie naszej gminy. Przedsięwzięcie wprowadzono na podstawie umowy nr G139/2016 zawartej na czas od 01.11.2016r do 31.12.2026r gdzie łączne zobowiązanie finansowe to kwota 17.772,84 zł na które w latach - w latach 2020-2026 zabezpieczono kwotę w równych ratach po 1.743,13 zł.
- " Usługi doradcze z zakresu przygotowania postępowania (lub postępowań) o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji energii elektrycznej" z celem do osiągnięcia jakim jest zmniejszenie kosztów ponoszonych na zużycie energii elektrycznej. Przedsięwzięcie wprowadzono na podstawie umowy Nr 75/19 z dnia 14 lutego 2019r na czas określony od dnia 01.04.2014r do 31.12.2020r z łącznym zobowiązaniem finansowym 9.840,00 zł przyjętym do realizacji w następujących wartościach:
 - 2019r - 4.920,00 zł
 - 2020r - 4.920,00 zł
- Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Kazimierz Biskupi, z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy w 2019-2020 roku" w związku ze zleceniem obsługi tego zadania w trybie " in hause" PGK i M Spółce z o.o w Kazimierzu Biskupim na podstawie umowy nr 181/2019 z dnia 28.02.2019r oraz umowy Nr 186/2019 z dnia 31.07.2019r. Wynagrodzenie ruczałtowe miesięczne ustalone zostało w kwocie 122.040,00 zł i jest płatne w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury wystawionej w okresie 14 dni po zakończeniu miesiąca dlatego zaciągnięte zobowiązanie w kwocie 122.040,00 zł dotyczy roku 2020.
- " Wykonanie audytu wewnętrznego " na podstawie umowy zawartej z osobą fizyczną w dniu 21 maja 2019r na czas realizacji od 21 maja 2019r do 21 maja 2020r. łączne zobowiązanie finansowe ustalono na kwotę 10.000,00 zł, które przyjęto do realizacji w poszczególnych latach w następujących wartościach:
 - 2019r - 7.500,00 zł
 - 2020r - 2.500,00 zł
- "Przewóz dzieci uczęszczających do szkół na terenie gminy Kazimierz Biskupi wraz z opieką osoby uprawnionej na podstawie biletów miesięcznych zakupionych u Wykonawcy w roku szkolnym 2019/2020 w dniach zajęć szkolnych". Umowę zawarto na czas określony tj. od dnia 02.09.2019r do dnia 26.06.2020r. łączne zobowiązanie finansowe to kwota 157.431,60 zł, którą rozliczono w następujących kwotach limitu wydatków:
 - 2019r - 62.972,64 zł
 - 2020r - 94.458,96 zł
- "Dostarczanie materiałów biurowych, papieru oraz fabrycznie nowych materiałów eksploatacyjnych do drukarek i kserokopiarek" na podstawie zawartej w dniu 05.08.2019r umowy na czas określony tj. do dnia 31.07.2020r. łączne zobowiązanie finansowe ustalono na kwotę 56.322,23 zł do realizacji w następujących wielkościach:
 - 2019r - 23.467,60 zł,
 - 2020r - 32.854,63 zł

W załączniku Nr 2 uwzględnione zostały przedsięwzięcia dotyczące realizacji ze środków własnych i są to:

- "Zadanie inwestycyjne w zakresie zaprojektowania i wykonania budowy oraz przebudowy, dróg, ulic i ścieżek rowerowych na terenie gminy Kazimierz Biskupi w latach 2010-2020". Przedsięwzięcie to realizowane jest na podstawie porfajtingu obecnie z Santander Consumer Bank polegającego na wykupie wierzytelności.
- "Bezpieczna aglomeracja konińska - rozbudowa systemu wczesnego ostrzegania", które jest realizowane z innymi jst. Na Gminę Kazimierz Biskupi limit zobowiązań finansowych przypada w kwocie 6.811,75 zł i jest to udział 15 % w kosztach przedsięwzięcia.
- "Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę Pałacu w oszarze Zespołu Pałacowo - Parkowego w Posadzie" z ustalonym celem do osiągnięcia jakim jest nadanie charakteru podkreślającego założenie eklektycznego pałacu z XIXw. Łączne zobowiązanie finansowe ustalono w kwocie 120.000,00 zł do realizacji w latach 2019-2020 w następujących wartościach:
 - 2019r - 20.000,00 zł
 - 2020r - 100.000,00 zł
- "Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na rozbudowę Przedszkola w Kazimierzu Biskupim" gdzie ustalono cel do osiągnięcia dotyczący zapewnienia mieszkańcom gminy pełnego dostępu do usług oświaty oraz wyrównania szans w dostępie do edukacji najmłodszych. Łączne zobowiązanie finansowe ustalono na kwotę 70.000,00 zł, którego realizacja z podziałem na poszczególne lata występuje w następujących kwotach:
 - 2019r - 10.000,00 zł
 - 2020r - 60.000,00 zł
- "Opracowanie dokumentacji projektowej i budowa sieci wodociągowej w m.Dobroszów" w związku z przedłużającą się procedurą opracowania tej dokumentacji i uzyskaniem odpowiedniego zezwolenia na prowadzenie robót. Ustalono łączne nakłady finansowe obejmują kwotę 349.124,00 zł, z której limity wydatków w poszczególnych latach zostały podzielone w następujący sposób:
 - 2019r - 69.124,00 zł
 - 2020r - 280.000,00 zł
- "Przebudowa drogi gminnej w m. Wola Łaszczowa", która ma poprawić bezpieczeństwo ruchu drogowego i pieszego, w związku z ujęciem przedsięwzięcia na liście zadań zatwierdzonych do dofinansowania przez Prezesa Rady Ministrów z Funduszu Dróg Samorządowych i podpisanej umowy Nr 10.57/19 z dnia 07.10.2019r. Łączny koszt realizacji zadania obejmuje kwotę 1.862.740,63 zł z czego na wkład własny przypada kwota 944.370,63 zł. Zadanie jest realizowane w latach 2019 -2020 a limit zobowiązań w poszczególnych latach został podzielony w następujący sposób:
 - 2019r - 46.000,00 zł (wkład własny)
 - 2020r - 1.816.740,63 zł (z czego wkład własny wynosi 898.370,63 zł)
- "Przebudowa ulicy Południowej w m. Bielawy", gdzie realizacja będzie występować także przy dofinansowaniu z Funduszu Dróg Samorządowych na podstawie podpisanej umowy nr 10.58/19 z dnia 07.10.2019r. Łączne nakłady finansowe w realizacji tego zadania obejmują kwotę 1.726.025,73 zł z czego na udział środków własnych przypada kwota 876.013,73 zł. Realizacja zadania odbywa się w latach 2019-2020 z następującym podziałem limitu wydatków:
 - 2019r - 46.000,00 zł (wkład własny)
 - 2020r - 1.680.025,73 zł (z czego wkład własny to kwota 830.013,73 zł)
- "Budowa boiska wielofunkcyjnego sportowego", która ma przyczynić się do zwiększenia aktywności fizycznej oraz sprzyjać tworzeniu warunków dla rozwoju sportu i prowadzeniu zdrowego stylu życia wśród mieszkańców, przy udziale środków z funduszu sołectkiego wsi

- Posada z łącznym nakładem finansowym w kwocie 191.200,00 zł, które w poszczególnych latach zaplanowano do wykonania w następujących limitach wydatków:
 - 2019r - 37.000,00 zł
 - 2020r - 154.200,00 zł
- "*Rozbudowa placu sportowo-rekreacyjnego w m.Wieruszew*" z ustalonym celem jakim jest sprzyjanie nawiązywaniu kontaktów społecznych o charakterze komunikacyjnym i rekreacyjnym przy udziale środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołectkiego wsi Władimirów. łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 125.696,46 zł, które planuje się zrealizować w następujących kwotach:
 - 2019r - 25.696,46 zł
 - 2020r - 100.000,00 zł
- "*Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Daninów*" , która ma polepszyć jakość usług w zakresie dostarczanej wody. Zadanie planuje się wykonać w 2020 r przy dofinansowaniu ze środków WFOŚiGW w Poznaniu (pożyczka w kwocie 332.914,00 zł) na którą złożono wniosek w m-cu kwietniu 2019r). Ogólna wartość przedsięwzięcia wynosi 409.484,32 zł.
- "*Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę Ośrodka Zdrowia w Kazimierzu Biskupim*" (ustalony cel w realizacji tego zadania to zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Ośrodka Zdrowia) z planowanym łącznym nakładem finansowym na sumę 33.722,00 zł, który podzielono do realizacji na poszczególne lata w następujących wartościach:
 - 2019r - 1.722,00 zł
 - 2020r - 32.000,00 zł
- "*Przebudowa ul.Kasprowicza i ul.Wyspiańskiego w m. Posada*" w związku ze złożonym w kwietniu br wnioskiem o pozyskanie środków z Funduszu Dróg Samorządowych, pozytywnym jego zakwalifikowaniem oraz umieszczeniem na liście zadań rezerwowych. Planowana realizacja miałaby się odbywać w latach 2019-2020, na którą zabezpieczono wkład własny w kwocie 1.486.831,00 zł w podziale w następujących limitach wydatków:
 - 2019r - 10.000,00 zł
 - 2020r - 1.476.831,00 zł.

Wynik budżetu.

Wynik budżetu jest relacją dochodów ogółem do wydatków ogółem i w przypadku wyższych dochodów od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. W roku 2019 planowany jest deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany planowanym do zaciągnięcia kredytem długoterminowym. W latach następnych objętych WPF budżet gminy zakłada wypracowanie nadwyżki budżetowej, która ma sfinansować zobowiązania z tytułu spłaty kredytów i pożyczek. Istotnym elementem dla budżetu gminy jest fakt zachowania w każdym roku budżetowym relacji wynikającej z zapisu art.242 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę lub wolne środki.

Przeznaczenie nadwyżki bieżącej.

Planowana na lata 2021-2027 nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody.

W roku 2020 przewiduje się przychodów z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 6.225.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę planowanego deficytu budżetu oraz wcześniej zaciągniętych już pożyczek i kredytów oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki w WFOŚiGW w Pozananiu w kwocie 332.914,00 zł z przeznaczeniem na "Budowę sieci wodociągowej w miejscowości Daninów, gm.Kazimierz Biskupi".

Rozchody.

W latach 2021-2025 planuje się wyłącznie rozchody zmniejszające dług, które oszacowano w oparciu o harmonogramy zaciągniętych już pożyczek i kredytów.

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu wykazana w załączniku nr 1 do WPF przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec roku budżetowego, które po 2020r sukcesywnie spada. Spłatę zadłużenia w 2020r planuje się z planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego natomiast w kolejnych latach spłata ta będzie następować z nadwyżki bieżącej. W kwocie długu mieszczą się zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów na sumę 13.089.134,00 zł.

Opracowując projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej naszej gminy na lata 2020-2027 zwracano szczególną uwagę na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zgodnym z wymogami określonymi w ustawie o finansach publicznych a także na spełnieniu wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących. Jest to trudne przy malejących dochodach bieżących i rosnących wydatkach bieżących.

WÓJT
Grzegorz Maciejewski