

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Tuszynie
z dnia**

**w sprawie: w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tuszyn
na lata 2020 – 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 roku poz.506, poz.1309, poz.1696, poz.1815), oraz art. 226, art.227, art.228, art.229, art.230, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku poz. 869)

- Rada Miejska w Tuszynie uchwała co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tuszyn na lata 2020– 2027 obejmującą:

- 1) Prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020 – 2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami;
- 2) Wykaz przedsięwzięć realizowanych w 2020 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały;
- 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 w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w punkcie 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 3. Traci moc uchwała Nr III/24/18 z dnia 31 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2027.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Tuszyna.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

z tego:

Lp	2	2.1	w tym:						w tym:		
			2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji x	2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.3 wydatki na obsługę długu x	w tym:		2.2 Wydatki majątkowe x	2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							2.1.3.1 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	2.1.3.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			
2020	74 286 323,00	64 395 750,17	25 623 555,00	0,00	283 155,00	0,00	3 481,29	9 890 572,83	9 890 572,83	20 000,00	
2021	67 067 564,56	66 556 944,56	27 419 343,85	0,00	250 000,00	0,00	2 204,20	510 620,00	510 620,00	0,00	
2022	69 806 755,66	69 219 222,34	29 338 697,92	0,00	194 000,00	0,00	1 229,50	587 533,32	587 533,32	0,00	
2023	73 124 014,78	71 987 991,23	31 392 406,77	0,00	123 000,00	0,00	708,19	1 136 023,55	1 136 023,55	0,00	
2024	76 391 011,77	74 867 510,88	33 589 875,25	0,00	118 000,00	0,00	216,53	1 523 500,89	1 523 500,89	0,00	
2025	80 166 351,72	77 862 211,32	35 941 166,52	0,00	50 000,00	0,00	0,00	2 304 140,40	2 304 140,40	0,00	
2026	83 768 562,47	80 976 699,77	38 457 048,17	0,00	45 000,00	0,00	0,00	2 791 862,70	2 791 862,70	0,00	
2027	87 561 675,13	84 215 767,76	41 149 041,54	0,00	35 000,00	0,00	0,00	3 345 907,37	3 345 907,37	0,00	

M

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x			Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2020	0,00	0,00	0,00	2 467 484,00	0,00	0,00	2 467 484,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	2 375 290,00	0,00	0,00	2 375 290,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	2 314 460,44	0,00	0,00	2 314 460,44	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	2 086 060,44	0,00	0,00	2 086 060,44	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	2 069 698,00	0,00	0,00	2 069 698,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	1 715 931,56	0,00	0,00	1 715 931,56	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	1 715 931,56	0,00	0,00	1 715 931,56	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	1 715 931,56	0,00	0,00	1 715 931,56	0,00	0,00	0,00	

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

MW

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					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	
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	6,33%	2,87%	6,57%	13,48%	13,48%	TAK	TAK	TAK
2021	5,65%	5,65%	6,19%	9,16%	9,18%	TAK	TAK	TAK
2022	5,10%	6,30%	5,90%	6,53%	6,55%	TAK	TAK	TAK
2023	4,25%	6,44%	6,21%	6,22%	6,22%	TAK	TAK	TAK
2024	3,99%	6,77%	6,55%	6,10%	6,10%	TAK	TAK	TAK
2025	3,05%	7,03%	x	6,22%	6,22%	TAK	TAK	TAK
2026	2,88%	7,45%	x	5,26%	5,27%	TAK	TAK	TAK
2027	2,71%	7,89%	x	6,07%	6,07%	TAK	TAK	TAK

AN

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z wyjątkiem z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	w tym:			z tego:						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				Wydatki na spłatę zobowiązań z tytułu likwidacji lub samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Lp										
2020	7 327 762,09	7 327 762,09	7 327 762,09	7 454 144,40	126 382,56	7 327 761,84	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	0,00
2022	0,00	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00

AN

Wykaz przedsięwzięć do WPF

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY TUSZYN NA LATA 2020-2027
Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Tuszynie z dnia

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)				8 990 409,29	7 454 144,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				443 504,42	126 382,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 546 904,87	7 327 761,84	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 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 966 729,29	7 445 624,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				419 824,42	117 862,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ERASMUS+ W SZKOLE PODSTAWOWEJ NR 1 -	Referat Oświaty i Wychowania	2017	2020	83 720,00	37 987,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Centrum Usług Społecznych "Wisienka" -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2020	336 104,42	79 875,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 546 904,87	7 327 761,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Miejskiego Centrum Sportu i Wypoczynku w Tuszynie -	Urząd Miasta w Tuszynie	2016	2020	2 776 215,00	2 751 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego Nr 2 w Tuszynie filia w Garbowie -	Urząd Miasta w Tuszynie	2015	2020	225 763,00	223 763,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Górkach Dużych -	Urząd Miasta w Tuszynie	2015	2020	628 826,00	626 660,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Wodzinie Prywatnym -	Urząd Miasta w Tuszynie	2015	2020	1 141 787,00	1 138 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Wischońskiej, Sadowej i Kwiatowej w Tuszynie Majorackim oraz rozbudowa stacji uzdatniania wody w Rydzynkach -	Urząd Miasta w Tuszynie	2018	2020	2 893 798,87	1 706 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa i przebudowa targowiska przy ul. Zwierzynskiego w Tuszynie w ramach projektu "Mój Rynek" -	Urząd Miasta w Tuszynie	2019	2020	880 515,00	880 515,00	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				23 680,00	8 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				23 680,00	8 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Tuszyn ma dowody na wielką moc wody (SP Nr 2) -	Centrum Obsługi Administracyjno-Finansowej Szkół i Przedszkoli	2019	2020	23 680,00	8 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MW



DOCHODY

Bazą wyjściową do prognozowania wielkości ujętych w WPF w latach 2020-2027 są plany dochodów z projektu uchwały budżetowej gminy na 2020 rok i porównanie przewidywanego wykonania budżetu na 2019 rok. Wzięto również pod uwagę wykonanie poszczególnych kategorii dochodów w poprzednich latach.

Największy wpływ na dochody, a tym samym na wydatki budżetu gminy mają dane przekazane z Ministerstwa Finansów dotyczące udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i subwencji ogólnej.

Podstawą opracowania budżetu na 2020 rok są dane z Ministerstwa Finansów, Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego (w zakresie dotacji na zadania bieżące), obwieszczenia o stawkach podatków i opłat lokalnych, podatku rolnego i leśnego, uchwały podatkowe oraz wykonanie budżetu na dzień 30.09.2019 roku z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok bieżący.

Dochody bieżące prognozowane do osiągnięcia w poszczególnych latach na jaki ustalona została Wieloletnia Prognoza Finansowa przyjęto z wykorzystaniem następujących wskaźników:

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – kwota przyjęta na 2020 rok jest zgodna z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów i jest większa o 10% w stosunku do planu na 2019 rok. Biorąc pod uwagę zmianę przepisów w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych, a co za tym idzie możliwe mniejsze wpływy z tego tytułu do budżetu Gminy Tuszyn dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021 ustalono na poziomie 9% wzrostu wobec 2020 roku i na poziomie średnio 6% w latach 2022-2027.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – kwota przyjęta na 2020 rok jest zgodna z wykonaniem dochodów z tego tytułu na koniec III kwartału 2019 roku, a począwszy od 2021 roku na poziomie średnio 6% wzrostu wobec 2020 roku i lat następnych.

Subwencja ogólna – kwota przyjęta na 2020 rok jest zgodna z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów i jest większa o 3% w stosunku do planu na 2019 rok. Subwencja oświatowa będąca częścią subwencji ogólnej nie uwzględnia jednak zapowiadanej podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli od miesiąca września 2020 roku. Kwota subwencji oświatowej na 2020 na podwyżki ma być zwiększona i sfinansowana, podobnie jak w 2019 roku, z rezerwy oświatowej. W związku z powyższym dochody z tego tytułu począwszy od 2021 roku przyjęto na poziomie wzrostu 4% wobec 2020 roku i lat kolejnych.

Dotacje oraz środki przeznaczone na cele bieżące – kwota przyjęta na 2020 rok praktycznie w całości została ustalona zgodnie z informacją o wysokości dotacji od dysponenta środków (Wojewoda Łódzki). W tej kategorii dochodów największy udział ma dotacja na wypłatę świadczenia wychowawczego 500+. Dotacja na wypłatę tego świadczenia w zakresie planu na

MW

Dochody i wydatki nie wykazują stałej tendencji wzrostowej począwszy od 2020 roku z uwagi na dużą kwotę dochodów i wydatków majątkowych planowaną do pozyskania w 2020 roku, która jest związana z pozyskaniem środków zewnętrznych na finansowanie inwestycji. W stosunku do lat kolejnych brak jest możliwości prognozowania w zakresie pozyskania środków na realizację inwestycji jak również dochodów ze sprzedaży majątku. Skutkować to będzie ograniczonymi możliwościami realizacji wydatków inwestycyjnych. Sytuacja ta jednak będzie ulegała zmianie w 2020 roku, kiedy mogą pojawić się nowe możliwości w tym zakresie.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu to różnica pomiędzy dochodami i wydatkami budżetu, która stanowi nadwyżkę lub deficyt budżetu. W 2020 roku zaplanowano deficyt budżetu, a począwszy od 2020 roku prognozuje się nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na rozchody.

PRZYCHODY BUDŻETU

W przychodach budżetu 2020 roku uwzględniono kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetu. Zobowiązania te podlegają spłacie do 2027 roku. W miarę możliwości pozyskania środków potrzeby pożyczkowe będą redukowane.

ROZCHODY BUDŻETU

W rozchodach budżetu w poszczególnych latach ujęto spłatę już zaciągniętych zobowiązań zgodnie z harmonogramami spłat oraz planowane do zaciągnięcia w 2020 roku zobowiązania.

KWOTA DŁUGU

W kwocie długu w poszczególnych latach ujęto stan zobowiązań wynikający zarówno z zaciągniętych już zobowiązań jak i planowanych do zwrotu zobowiązań dłużnych w celu przedstawienia realnego obrazu zadłużenia Gminy Tuszyn.

INFORMACJA O SPEŁNIANIU RELACJI Z ART.242 I 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020-2027 zapewnia zachowanie relacji wskazanej w art.242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych

MW

STANISŁAW MIĘDZIUSZY
mgr inż. Stanisław Międziuszy
Członek Rady Miejskiej