

**ZARZĄDZENIE NR 100/2020
WÓJTA GMINY CEWICE**

z dnia 12 listopada 2020 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cewice na lata 2021-2032.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Wójt Gminy Cewice zarządza, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cewice na lata 2021÷2032 wraz z załącznikami zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cewice na lata 2021÷2032 przedkłada się Radzie Gminy Cewice oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 12 listopada 2020 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wójt
WÓJT
Jerzy Bańka
Jerzy Bańka

Uchwała Nr

RADY GMINY CEWICE

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cewice na lata 2021÷2032.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.)

Rada Gminy Cewice uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Cewice na lata 2021÷2032, zawierającą prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021÷2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych w prognozie wartości.

§ 2

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021÷2024 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do 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.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cewice.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XIV/121/2019 Rady Gminy Cewice z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cewice na lata 2020÷2032.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY CEWICE NA LATA 2021 - 2032

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
6	Kwota długu, w tym:	18 413 508,00	19 611 000,00	18 036 000,00	16 363 000,00	14 690 000,00	13 016 000,00	11 064 000,00	9 098 000,00	7 132 000,00	4 821 000,00	2 410 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	145 430,97	4 962 700,00	5 721 300,00	5 748 400,00	5 778 500,00	5 845 800,00	5 912 000,00	5 959 300,00	5 942 500,00	5 926 800,00	5 875 000,00	5 787 200,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	861 235,40	4 962 700,00	5 721 300,00	5 748 400,00	5 778 500,00	5 845 800,00	5 912 000,00	5 959 300,00	5 942 500,00	5 926 800,00	5 875 000,00	5 787 200,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	7,74%	6,13%	5,72%	5,72%	5,45%	5,19%	5,58%	5,34%	5,05%	5,60%	5,58%	5,37%
8.1_v.ROD_2020	8.1_v.ROD_2020	7,74%	6,13%	5,72%	5,72%	5,45%	5,19%	5,58%	5,34%	5,05%	5,60%	5,58%	5,37%
8.1_v.ROD_2026	8.1_v.ROD_2026	7,74%	6,13%	5,72%	5,72%	5,45%	5,19%	5,58%	5,34%	5,05%	5,60%	5,58%	5,37%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,74%	16,25%	17,50%	16,96%	16,45%	16,04%	15,58%	15,13%	14,54%	14,00%	13,41%	12,82%
8.2_v.2020	8.2_v.2020	3,59%	16,55%	17,78%	17,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v.2026	8.2_v.2026	1,74%	16,25%	17,50%	16,96%	16,45%	16,04%	15,58%	15,13%	14,54%	14,00%	13,41%	12,82%
8.3	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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	8,98%	7,44%	9,60%	12,64%	17,19%	12,10%	12,95%	14,36%	16,27%	16,03%	15,53%	15,02%
8.3.1	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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	8,96%	7,42%	9,58%	12,64%	17,19%	12,09%	12,94%	14,36%	16,27%	16,03%	15,53%	15,02%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_z	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	35,00%	35,47%	31,81%	28,21%	24,76%	21,43%	17,79%	14,30%	10,96%	7,25%	3,55%	0,00%
art15zoc_8	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <u>bez art. 15zob ust. 1</u> przypadających na dany rok)	7,74%	6,13%	5,72%	5,72%	5,45%	5,19%	5,58%	5,34%	5,05%	5,60%	5,58%	5,37%
art15zoc_8	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	774 861,79	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	774 861,79	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	745 189,94	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 170 028,13	419 080,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 170 028,13	419 080,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	520 481,98	130 165,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY CEWICE NA LATA 2021 - 2032

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego	4 003 991,18	6 729 311,94	2 678 231,00	1 603 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	4 003 991,18	6 729 311,94	2 678 231,00	1 603 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 092 000,00	1 575 000,00	1 575 000,00	1 673 000,00	1 673 000,00	1 674 000,00	1 952 000,00	1 055 000,00	1 055 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wspłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Srodki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariusz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 l	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
		od	do						
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem				16 636 322,54	4 003 991,18	6 729 311,94	2 678 231,00	1 603 231,00	15 014 765,12
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				16 636 322,54	4 003 991,18	6 729 311,94	2 678 231,00	1 603 231,00	15 014 765,12
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. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm), z tego:				819 080,94	400 000,00	419 080,94	0,00	0,00	819 080,94
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				819 080,94	400 000,00	419 080,94	0,00	0,00	819 080,94
Budowa ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Cewice-Kamieniec - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy	2021	2022	819 080,94	400 000,00	419 080,94	0,00		819 080,94
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				15 817 241,60	0,00	0,00	0,00	0,00	14 195 684,18
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				15 817 241,60	3 603 991,18	6 310 231,00	2 678 231,00	1 603 231,00	14 195 684,18
Budowa budynku administracyjnego oraz pomieszczeń gospodarczo-garażowych - Poprawa warunków lokalowo-socjalnych	Urząd Gminy	2021	2023	2 300 000,00	150 000,00	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	2 300 000,00
Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Siemirowicach - rozbudowa gminnej infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2021	2022	2 550 000,00	50 000,00	2 500 000,00	0,00		2 550 000,00
Przebudowa części pomieszczeń szkolnych przeznaczonych na funkcjonowanie przedszkola w budynku Zespołu Szkół w Cewicach - rozbudowa gminnej infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2020	2021	1 172 006,18	1 072 991,18	0,00	0,00	0,00	1 072 991,18
Budowa cmentarza komunalnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą - rozbudowa gminnych obiektów użyteczności publicznej	Urząd Gminy	2021	2022	350 000,00	50 000,00	300 000,00	0,00	0,00	350 000,00
Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pieski - Rozbudowa gminnej infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy	2013	2022	3 065 468,00	1 000 000,00	832 000,00	0,00	0,00	1 832 000,00
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Gminie Cewice w m. Cewice, Siemirowice, Bukowina - Rozbudowa gminnej infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2016	2024	6 379 767,42	1 281 000,00	1 603 231,00	1 603 231,00	1 603 231,00	6 090 693,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Cewice na lata 2021-2032

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Cewice została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm). Obejmuje ona lata 2021-2032, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 92 z późn. zm.). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym prognozę na lata 2021-2032, natomiast wykaz przedsięwzięć ujęty w załączniku nr 2 obejmuje lata 2021-2024.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych oraz w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym oraz średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (aktualizacja lipiec 2020). Dane te przedstawia poniższa tabela:

	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.
Dynamika PKD	104,00%	103,40%	103,00%	103,00%	103,00%	103,10%	103,10%	103,00%	102,80%
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	101,80%	102,20%	102,40%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%
	2030 r.	2031 r.	2032 r.						
Dynamika PKD	102,80%	102,70%	102,60%						
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	102,50%	102,50%	102,50%						

2. Prognoza dochodów.

Prognozy dochodów w latach 2021-2032 dokonano przy założeniu podziału dochodów ogółem na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody majątkowe zaplanowano indywidualnie dla każdego roku prognozy. Natomiast dochody bieżące obliczono z zastosowaniem odpowiednich wskaźników makroekonomicznych oraz na podstawie dotychczasowego kształtowania się poziomu dochodów.

Dochody bieżące prognozowano według następujących zasad:

- wzrost dochodów w oparciu o dynamikę wzrostu PKB przyjęto dla: podatków i opłat, subwencji ogólnej, udziałach we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych oraz od osób fizycznych oraz dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- wzrost dochodów w oparciu o wzrost wskaźnika inflacji przyjęto dla dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, za wyjątkiem prognozy 2022 roku, dla którego przyjęto wzrost w stosunku do prognozy 2021 roku o 30% (prognozuje się zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa w trakcie 2021 roku),
- wzrost dochodów w oparciu o wzrost wskaźnika inflacji przyjęto również dla pozostałych dochodów budżetowych (najem i dzierżawa, użytkowanie wieczyste, wpływy z czynszów, dochody z usług itp.).

W zakresie dochodów majątkowych podstawowym źródłem są dochody ze sprzedaży składników majątkowych oraz dochody z tytułu dotacji możliwe do uzyskania w latach 2021-2022 ze środków pochodzących z budżetu UE za realizację inwestycji ujętych w wykazie przedsięwzięć.

Prognoza wydatków.

Prognozowane wydatki zostały podzielone również na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

W latach 2021-2032 wzrost wydatków bieżących, w tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, oszacowano na podstawie wytycznych opracowanych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów dla poziomu inflacji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia dotyczą spłaty odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań na finansowanie zadań inwestycyjnych.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały ujęte w załączniku nr 2 do projektu uchwały, gdzie ujęte zostały przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym wykraczającym poza rok budżetowy. Ponadto w prognozie ujęto inwestycje jednoroczne. Corocznie całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na inwestycje.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. Gmina Cewice w roku 2021 planuje deficyt na poziomie 3.405.312,43 zł oraz w roku 2022 na poziomie 1.197.492,00 zł, natomiast w latach 2023-2032 prognozuje się, iż budżet będzie się zamykał wynikiem dodatnim.

4. Przychody budżetu

W roku 2021 planuje się emisje obligacji komunalnych w wysokości 4.554.000 zł i pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE w wysokości 227.508,00 zł oraz w roku 2022 emisje obligacji komunalnych w wysokości 3.000.000 zł. Dla pozostałych lat zostanie wypracowana nadwyżka budżetowa z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętego zadłużenia.

5. Rozchody budżetu

W latach 2021-2032 Gmina Cewice planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat pożyczek oraz wykupy obligacji komunalnych.

6. Poziom zadłużenia

Kwota długu w stosunku do dochodów ogółem na koniec każdego roku budżetowego przedstawia się następująco:

	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.
Kwota długu	18 413 508	19 611 000	18 036 000	16 363 000	14 690 000	13 016 000	11 064 000	9 098 000	7 132 000
% zadłużenia	35,00%	35,47%	31,81%	28,21%	24,76%	21,43%	17,79%	14,30%	10,96%
	2030 r.	2031 r.	2032 r.						
Kwota długu	4 821 000	2 410 000	0						
% zadłużenia	7,25%	3,55%	0,00%						

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2021 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Objaśnienia do załącznika nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Gminy Cewice w latach 2021-2024 obejmuje dwie główne grupy:

- 1) Wieloletnie 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;
- 2) Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

Do przedsięwzięć zaliczono zadania, które spełniają wymogi określone w art. 226 ustawy o finansach publicznych, czyli takie, dla których określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

W ramach wykazu przedsięwzięć nie ujęto umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.