

Zarządzenie Nr 735/24
Burmistrza Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyny

z dnia 28 października 2024 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyny

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) w związku z art. 226 ust. 1 i 2a, art. 229 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83),

zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Przyjąć nowy załącznik nr 1 do Uchwały Nr LXXII/686/23 Rady Miejskiej w Czerwionce-Leszczynach z dnia 15 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyny "Wieloletnia Prognoza Finansowa" zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Przyjąć objaśnienia zmian dokonanych w "Wieloletniej Prognozie Finansowej".

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy i Miasta.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz
Gminy i Miasta
Czerwionka-Leszczyny
Wiesław Janiszewski

RADCA PRAWNY
mgr Aleksander Żukowski
Kt-2661

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	pozostałe docho- dy bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
2024	245 938 725,42	231 324 091,96	2 243 710,00	77 155 370,00	29 664 377,38	58 544 245,58	27 100 000,00	14 614 633,46	1 300 000,00	13 214 633,46			
2025	232 145 217,65	212 333 137,24	2 355 900,00	69 713 000,00	19 921 237,24	60 260 400,00	28 455 000,00	19 812 080,41	1 000 000,00	18 812 080,41			
2026	232 409 513,51	222 929 900,00	2 473 700,00	73 198 700,00	20 897 300,00	63 273 500,00	29 877 700,00	9 479 613,51	500 000,00	8 979 613,51			
2027	234 576 400,00	234 076 400,00	2 597 400,00	76 858 600,00	21 942 200,00	66 437 100,00	31 371 600,00	500 000,00	500 000,00	0,00			
2028	246 280 200,00	245 780 200,00	2 727 200,00	80 701 600,00	23 039 300,00	69 759 000,00	32 940 200,00	500 000,00	500 000,00	0,00			
2029	258 569 100,00	258 069 100,00	2 863 600,00	84 736 600,00	24 191 200,00	73 246 900,00	34 567 200,00	500 000,00	500 000,00	0,00			
2030	271 472 700,00	270 972 700,00	3 006 800,00	88 973 500,00	25 400 800,00	76 909 300,00	36 316 600,00	500 000,00	500 000,00	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. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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 wynikającymi 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:					
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane					z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
				2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3		2.1.3.1	2.1.3.2		2.1.3.3	2.2	2.2.1			
2024	274 842 222,19	241 790 745,43	119 985 171,97	0,00	0,00	0,00	1 438 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 051 476,76	4 031 098,87				
2025	233 064 229,00	207 693 962,97	99 700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 445 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 370 266,03	3 071 463,07				
2026	229 409 513,51	209 160 553,83	102 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 298 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 248 959,68	1 269 346,17				
2027	231 576 400,00	218 576 400,00	107 700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 129 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	1 269 346,16				
2028	243 280 200,00	228 280 200,00	113 000 000,00	0,00	0,00	0,00	936 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	1 269 346,16				
2029	255 569 100,00	238 569 100,00	118 700 000,00	0,00	0,00	0,00	724 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00				
2030	268 472 700,00	249 472 700,00	124 600 000,00	0,00	0,00	0,00	421 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000 000,00	0,00				

Wyszczególnienie	Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	4.3.1
						w tym:	w tym:			
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
	2024	-28 903 496,77	0,00	31 903 496,77	6 000 000,00	3 000 000,00	11 005 686,94	11 005 686,94	14 897 809,83	14 897 809,83
	2025	-919 011,35	0,00	3 919 011,35	0,00	0,00	3 919 011,35	919 011,35	0,00	0,00
	2026	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu x	5	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5,1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x					5,1,1	5,1,1,2
4,4	4,4,1	4,5	4,5,1	5,1,1	5,1,1,1	5,1,1,2			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	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) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^s		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	-10 466 653,47	15 436 843,30			
2025	x	x	x	x	0,00	15 000 000,00	0,00	4 639 174,27	8 558 185,62			
2026	x	x	x	x	0,00	12 000 000,00	0,00	13 769 346,17	13 769 346,17			
2027	x	x	x	x	0,00	9 000 000,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	6 000 000,00	0,00	17 500 000,00	17 500 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	3 000 000,00	0,00	19 500 000,00	19 500 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	21 500 000,00	21 500 000,00			

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,20%	-4,45%	10,34%	11,20%	TAK	TAK
2025	2,31%	3,16%	8,22%	9,08%	TAK	TAK
2026	2,13%	7,46%	5,94%	6,74%	TAK	TAK
2027	1,95%	7,84%	5,56%	6,37%	TAK	TAK
2028	1,77%	8,28%	4,86%	5,67%	TAK	TAK
2029	1,59%	8,65%	4,10%	4,91%	TAK	TAK
2030	1,39%	8,93%	4,57%	5,38%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 ^x	środków 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 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 ustawy ^x	9.3.1.1
2024		362 470,00	362 470,00	319 992,10	2 517 747,58	2 517 747,58	2 187 657,90	419 940,10	419 940,10	319 992,10
2025		19 037,24	19 037,24	19 037,24	0,00	0,00	0,00	19 037,24	19 037,24	19 037,24
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe						
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										
2024	2 655 777,48	2 187 757,90	48 786 635,85	21 651 879,14	27 134 756,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	38 780 809,38	20 146 063,65	18 634 745,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	36 285 249,88	17 002 500,00	19 282 749,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	18 069 346,16	16 800 000,00	1 269 346,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	4 069 346,16	2 800 000,00	1 269 346,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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												
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x					
				Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	Splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację webową przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 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 wyłączeniu 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Burmistrz
Gminy i Miasta
Czerwionka-Leszczyny**
Wiesław Janiszewski

**Objaśnienia
zmian dokonanych w zestawieniu "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

1. W zakresie dochodów prognozowanych na 2024 r:

- zwiększono dochody z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- zwiększono dochody z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach,
- zwiększono dochody z wpływów z najmu,
- zwiększono dochody z usług,
- zwiększono wpływy z pozostałych odsetek,
- zwiększono dochody z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych,
- zwiększono wpływy z odszkodowań,
- zwiększono wpływy z różnych dochodów,
- zwiększono dochody z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych,
- zwiększono środki otrzymane z powiatu na realizację zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy,
- zwiększono dochody ze środków z Funduszu Pomocy,
- zwiększono dochody z Funduszu Pracy,
- wprowadzono dochody ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- wprowadzono środki z dotacji z tytułu pomocy finansowej na realizację zadania inwestycyjnego,
- zwiększono dotację z samorządu województwa na realizację inwestycji na podstawie porozumienia.

2. W zakresie wydatków zaplanowanych na 2024 r:

- zwiększono wydatki bieżące w związku ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniami oraz uchwałą z dnia 28 października 2024 r,
- zmniejszono wydatki majątkowe w związku ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniami oraz uchwałą z dnia 28 października 2024 r.

3. Wprowadzono ponadto zmiany dotyczące:

- wydatków bieżących na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2024 roku,
- wydatków na realizację zadań wieloletnich.

5. W związku z planowaną realizacją zadań wieloletnich zwiększono w 2025 roku przychody ze środków wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków.



**Burmistrz
Gminy i Miasta
Czerwionka-Leszczyń
Wiesław Jankiewicz**

