

**UCHWAŁA NR XXVII/295/2020
RADY MIEJSKIEJ W REDZIE**

z dnia 17 grudnia 2020 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Redy

Na podstawie art. 18 ust. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst: Dz. U. z 2020r., poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz. U. z 2019 r, poz. 869 ze zm.) Rada Miejska w Redzie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Redy zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się Objaśnienia przyjętych wartości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej miasta Redy stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała nr XV/169/2019 Rady Miejskiej w Redzie z dnia 19 grudnia 2019 roku z późniejszymi zmianami w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Redy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Redzie

Kazimierz Okrój

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXVII/295/2020 Rady Miejskiej w Redzie z dnia 17.12.2020r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody 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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	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	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2020	137 284 406,00	127 915 013,00	26 709 234,00	450 000,00	27 287 752,00	47 599 256,00	25 868 771,00	10 940 000,00	9 369 393,00	5 744 000,00	3 570 393,00
2021	128 920 947,00	127 193 777,00	29 329 134,00	450 000,00	29 988 793,00	41 908 495,00	25 517 355,00	11 260 000,00	1 727 170,00	1 500 000,00	182 170,00
2022	133 281 526,00	132 281 526,00	30 502 299,00	468 000,00	31 188 344,00	43 584 834,00	26 538 049,00	11 710 400,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2023	138 572 784,00	137 572 784,00	31 722 390,00	486 720,00	32 435 877,00	45 328 227,00	27 599 570,00	12 178 816,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2024	143 575 693,00	143 075 693,00	32 991 285,00	506 188,00	33 733 312,00	47 141 356,00	28 703 552,00	12 665 968,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2025	147 867 963,77	147 367 963,77	0,00	0,00	0,00	49 027 010,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026	152 436 370,45	151 936 370,45	0,00	0,00	0,00	50 988 090,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	156 946 397,74	156 646 397,74	0,00	0,00	0,00	53 027 613,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	161 645 789,26	161 345 789,26	0,00	0,00	0,00	55 148 717,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	166 163 471,21	165 863 471,21	0,00	0,00	0,00	57 354 665,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2030	170 807 648,21	170 507 648,21	0,00	0,00	0,00	59 648 851,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2031	175 311 354,78	175 111 354,78	0,00	0,00	0,00	62 034 805,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	180 039 361,43	179 839 361,43	0,00	0,00	0,00	64 516 197,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	184 895 024,26	184 695 024,26	0,00	0,00	0,00	67 096 844,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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 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 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2020	142 452 462,00	126 308 264,00	41 658 982,00	0,00	0,00	284 000,00	284 000,00	0,00	0,00	16 144 198,00	0,00	0,00
2021	137 648 219,00	125 292 282,00	0,00	0,00	0,00	345 848,00	328 250,00	0,00	17 598,00	12 355 937,00	0,00	0,00
2022	129 571 530,00	121 426 028,00	0,00	0,00	0,00	349 213,00	335 490,00	0,00	13 723,00	8 145 502,00	0,00	0,00
2023	134 862 764,00	122 956 102,00	0,00	0,00	0,00	290 120,00	280 272,00	0,00	9 848,00	11 906 662,00	0,00	0,00
2024	140 865 693,00	127 400 426,00	0,00	0,00	0,00	238 499,00	232 526,00	0,00	5 973,00	13 465 267,00	0,00	0,00
2025	145 157 963,77	130 586 357,77	0,00	0,00	0,00	195 706,00	193 608,00	0,00	2 098,00	14 571 606,00	0,00	0,00
2026	150 536 370,45	134 158 837,45	0,00	0,00	0,00	159 252,00	159 252,00	0,00	0,00	16 377 533,00	0,00	0,00
2027	155 046 397,74	137 816 547,74	0,00	0,00	0,00	130 284,00	130 284,00	0,00	0,00	17 229 850,00	0,00	0,00
2028	159 745 789,26	141 578 915,26	0,00	0,00	0,00	101 317,00	101 317,00	0,00	0,00	18 166 874,00	0,00	0,00
2029	164 263 471,21	145 286 803,21	0,00	0,00	0,00	72 349,00	72 349,00	0,00	0,00	18 976 668,00	0,00	0,00
2030	168 907 642,21	149 092 084,21	0,00	0,00	0,00	43 382,00	43 282,00	0,00	0,00	19 815 558,00	0,00	0,00
2031	174 203 027,58	152 999 860,58	0,00	0,00	0,00	20 728,00	20 728,00	0,00	0,00	21 203 167,00	0,00	0,00
2032	179 539 361,43	157 539 361,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000 000,00	0,00	0,00
2033	184 395 024,26	161 395 024,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	-5 168 056,00	0,00	19 523 558,00	4 050 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	15 473 558,00	1 118 056,00
2021	-8 727 272,00	0,00	12 581 130,00	6 000 000,00	2 146 142,00	0,00	0,00	6 581 130,00	6 581 130,00
2022	3 709 996,00	3 709 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 710 020,00	3 710 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 710 000,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 710 000,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 900 006,00	1 900 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 108 327,20	1 108 327,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	500 000,00	500 000,00	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 8 ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXVII/295/2020 Rady Miejskiej w Redzie z dnia 17.12.2020r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 679 390,00	8 122 250,00	1 881 267,00	10 519,00	10 853,00	10 853,00
1.a	- wydatki bieżące				6 653 768,00	619 978,00	81 267,00	10 519,00	10 853,00	10 853,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 025 622,00	7 502 272,00	1 800 000,00	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:				5 652 546,00	659 450,00	20 748,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 398 784,00	473 943,00	20 748,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program "Rozwój edukacji ERASMUS +"III - Rozwój edulkacji	URZĄD MIASTA	2019	2022	147 571,00	67 795,00	20 748,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	80195 - Projekt "Przedszkolaki z perspektywą" - utworzenie nowych miejsc przedszkolnych - Utworzenie nowych miejsc przedszkolnych	URZĄD MIASTA	2018	2021	5 251 213,00	406 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				253 762,00	185 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	63003 - Projekt "Kajakiem przez Pomorze -Pomorskie Szlaki Kajakowe" - Wsparcie atrakcyjności walorów dziedzictwa przyrodniczego woj. pomorskiego	URZĄD MIASTA	2016	2021	253 762,00	185 507,00	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				23 026 844,00	7 462 800,00	1 860 519,00	10 519,00	10 853,00	10 853,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 254 984,00	146 035,00	60 519,00	10 519,00	10 853,00	10 853,00
1.3.1.1	85395 - Program "Rodzina na Plus" - Wspieranie rodzin wielodzietnych i wzmocnienie funkcji rodziny	URZĄD MIASTA	2014	2021	267 666,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	85395 - Program senioralny - Wydanie karty seniora	URZĄD MIASTA	2018	2021	6 137,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	85195 - Przeciwdziałanie rakowi szyjki macicy w gminie Reda w latach 2009-2017 - Ochrona zdrowia poprzez szczepienie w każdym roku obowiązywania programu wszystkich 13-letnich dziewcząt	URZĄD MIASTA	2009	2021	627 162,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	75095 - Projekt "Budowa systemu roweru metropolitalnego OMGS" - Podniesienie rozwoju publicznego transportu zbiorowego	URZĄD MIASTA	2017	2025	254 019,00	10 535,00	10 519,00	10 519,00	10 853,00	10 853,00
1.3.1.5	71004 - MPZP Reda - Zagospodarowanie przestrzenne terenów miasta Redy	URZĄD MIASTA	2021	2022	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 771 860,00	7 316 765,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	80195 - Rozbudowa Szkoły Podstawoej nr 5 w celu zwiększenia dostępności do edukacji - Zwiększenie dostępności do edukacji	URZĄD MIASTA	2018	2022	6 692 485,00	5 700 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	90001 - Przebudowa rowu granicznego L-3-14 - Odprowadzanie wód opadowych z dróg publicznych	URZĄD MIASTA	2018	2021	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	60016 - Budowa drogi Polnej i Karłowicza - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIASTA	2017	2021	12 062 590,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	10 035 742,00
1.a	733 470,00
1.b	9 302 272,00
1.1	680 198,00
1.1.1	494 691,00
1.1.1.1	88 543,00
1.1.1.2	406 148,00
1.1.2	185 507,00
1.1.2.1	185 507,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	9 355 544,00
1.3.1	238 779,00
1.3.1.1	30 000,00
1.3.1.2	3 000,00
1.3.1.3	52 500,00
1.3.1.4	53 279,00
1.3.1.5	100 000,00
1.3.2	9 116 765,00
1.3.2.1	6 000 000,00
1.3.2.2	400 000,00
1.3.2.3	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.4	60016 - Budowa ul. Jodłowej - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIASTA	2020	2022	880 000,00	280 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	60016 - Budowa ul. Topolowej - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIASTA	2020	2022	690 000,00	90 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	60016 - Koncepcja układu drogowego cz.wschodniej miasta - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIASTA	2020	2021	126 700,00	126 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	80195 - Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1 - Zwiększenie i poprawa dostępności do usług edukacyjnych	URZĄD MIASTA	2020	2021	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	80195 - Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2 - Zwiększenie i poprawa dostępności do usług edukacyjnych	URZĄD MIASTA	2020	2021	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	63003 - Projekt "Kajakiem Przez Pomorze - Pomorskie Szlaki Kajakowe" - wsparcie atrakcyjności walorów dziedzictwa przyrodniczego woj. pomorskiego	URZĄD MIASTA	2016	2021	30 085,00	30 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	70005 - Budowa kotłowni gazowej wraz z instalacją co w budynku komunalnym przy ul. Leśnej 5d. - Ograniczenie emisji pyłów w celu ochrony środowiska	URZĄD MIASTA	2021	2022	360 000,00	60 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.4	880 000,00
1.3.2.5	690 000,00
1.3.2.6	126 700,00
1.3.2.7	125 000,00
1.3.2.8	405 000,00
1.3.2.9	30 065,00
1.3.2.10	360 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXVII/295/2020 Rady Miejskiej w Redzie z dnia 17 grudnia 2020 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Redy

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej posłużono się formularzem przy wykorzystaniu systemu BeSTi@ z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 92 ze zm.). Formularz ten w swej treści zawiera wszystkie elementy wskazane w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.). Prognozą objęte są lata 2021-2033, gdyż w tym roku nastąpi całkowita spłata długu jaki zaciągnięto w latach poprzedzających.

1. Dochody

1.1 Dochody bieżące

Dochody bieżące 2021 roku są zgodne z tymi, które przedłożono w projekcie uchwały Rady Miejskiej w Redzie w sprawie budżetu miasta na ten rok. Dochody bieżące w latach 2022-2024 oszacowano przyjmując wskaźniki indeksacji zawarte w wytycznych Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z miesiąca maja bieżącego roku i odpowiadają one realnej dynamice wzrostu wskaźnika PKB. W kolejnych latach następujących po roku 2024 wszystkie dochody szacowano w oparciu o scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych zawartych także w wyżej wymienionym dokumencie Ministerstwa Finansów.

1.2 Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych w 2021 roku wykazano dochody, które przedłożono w projekcie uchwały Rady Miejskiej w Redzie w sprawie budżetu miasta na ten rok. Suma dochodów ze sprzedaży majątku obejmuje wpływy z przekształcenia w prawo własności użytkowania wieczystego będącego we władaniu osób prawnych na sumę 45 tys. zł oraz zbycie nieruchomości niezabudowanych obszaru 0,9842 ha przeznaczonych na cele mieszkalne i usługowe za łączną sumę 1,5 mln zł. Założono, że dochody uzyskiwane ze sprzedaży majątku w postaci nieruchomości w latach następnych po roku 2021 będą kontynuowane zarówno w drodze przetargu nieograniczonego jak i w drodze bezprzetargowej sprzedaży na uzupełnienie i poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiednich. W kolejnych latach dochody majątkowe obejmują dochody ze sprzedaży majątku i są powiększone o pozostałe dochody, które zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową określoną w rozporządzeniu Ministra Finansów je stanowią.

2. Wydatki:

Konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 oraz w art. 243 ustawy o finansach publicznych nakłada na samorządy obowiązek uchwalania budżetu, w którym wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące. Jednocześnie celowym jest przyjęcie zasady ograniczania wydatków bieżących w celu wypracowania bieżącej nadwyżki operacyjnej, przez którą należy rozumieć nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Powyższe działania przyczyniają się do stwarzania możliwości przeznaczania wspomnianej nadwyżki operacyjnej na wydatki majątkowe i spłatę zaciągniętych kredytów.

2.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące roku 2021 odpowiadają tym, które przedłożono w projekcie uchwały Rady Miejskiej w Redzie w sprawie budżetu miasta na ten rok. Wydatki bieżące w roku 2020 zrewaloryzowano o wskaźnik indeksacji zawarty w wytycznych Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z miesiąca lipca bieżącego roku i odpowiadają one realnej dynamice wzrostu wskaźnika CPI. W kolejnych latach po roku 2021 w okresie 2022-2024 założono ogólny wzrost wydatków bieżących a jego podstawą został rok 2021. Oszacowano je przyjmując ww wymienione wskaźniki indeksacji zawarte w wytycznych Ministra Finansów. Kolejne lata

następujące po roku 2024 szacowano w oparciu o scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych zawartych także w wyżej wymienionym dokumencie Ministerstwa Finansów. Ponadto należy wskazać, że wydatki bieżące w 2021 roku i każdym kolejnym obejmują także realizację programów i przedsięwzięć bieżących, które szczegółowo są określone w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe ujęte w prognozie w 2021 roku odpowiadają tym ujętym w projekcie uchwały budżetowej na ten rok. Wydatki te obejmują realizację inwestycji rocznych oraz zaplanowane przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym określone szczegółowo w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

3. Przychody

W 2021 roku planuje się przychody pochodzące z wolnych środków w kwocie 12 581 130 zł, w tym z kredytów zaciąganych na rynku krajowym w wysokości 6 000 000 zł oraz w wysokości 6 581 130 z wolnych środków. W pozostałych latach po roku 2021 nie przewidziano przychodów.

4. Rozchody

Rozchody budżetu stanowią spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzedzających rok 2021. Wartość rozchodów zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów w latach poprzedzających rok 2021. Rozchody po tym roku uwzględniają spłatę kredytu zaciągniętego w 2021.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu 2021 roku stanowi deficyt w wysokości 8 727 272 zł. Jest on różnicą pomiędzy zaplanowanymi ogółem dochodami i wielkością ogółem wydatków.

6. Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W 2021 roku zaplanowany deficyt zamierza się pokryć przychodami pochodzącymi z wolnych środków w wysokości 6 581 130 zł i kredytu w wysokości 2 146 142 zł. W kolejnych latach po roku 2021 nie zakłada się deficytu budżetowego a planowane nadwyżki budżetowe zamierza się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

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

Kwota długu na koniec 2021 roku po uwzględnieniu zaplanowanych przychodów z kredytów oraz zaplanowanej spłaty dotychczasowego zadłużenia wynosi 24 448 349,20 zł. Całkowita spłata długu nastąpi w 2033 roku. W planowanym 2021 roku spłata odbędzie się w części z środków pochodzących z wolnych środków a w części z przychodów z kredytów. W kolejnych latach dług będzie spłacany środkami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej. Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych określająca indywidualny wskaźnik spłaty długu dla Gminy Miasta Reda w roku 2021 wynosi 4,16%. Wykazano go w poz. 8.1 prognozy. Jest to relacja planowanej łącznej kwoty zobowiązań z tytułu spłaty rat kredytów i wartości odsetek do planowanych dochodów ogółem, w stosunku do obliczonej średniej arytmetycznej z ostatnich poprzedzających rok planowany trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem. Dopuszczalny Limit wskaźnika spłaty długu dla Gminy Reda w roku 2021 obliczony w oparciu o przewidywane wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 19,12% i wykazano go w poz. 8.3.1 prognozy. Miasto nie posiada zadłużenia, które podlegałoby wyłączeniom, ani nie powiększa swego zadłużenia o dług związków międzygminnych wobec czego pozostaje on ostatecznie taki sam. Oznacza to że w planowanym 2021 roku zostaje zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Podobnie zostaje zachowana relacja w kolejnych latach 2022-2033.

Nadmienić należy, że w latach 2021-2025 spłata zobowiązań zaciągniętych w 2020 roku na podstawie art. 15 zoa ustawy z dnia 2 marca 2020 o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, na pokrycie deficytu wskutek ubytku dochodów będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 w wysokości 1 550 000 zł - została wyłączona z ograniczenia określonego w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie spłaty tych zobowiązań wraz z należnymi odsetkami do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki będącego skutkiem wystąpienia COVID-19. Szczegółowo została ona wymieniona w poz. 10.10. załącznika nr 1 do Wieloletniej prognozy finansowej. Na podkreślenie zasługuje także fakt, że ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty zobowiązań gminy na rok

2021 i kolejne lata wydatki bieżące budżetu podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 roku w wysokości 451.071 zł w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 ujęte w poz 10.11 przewidywanego wykonania. Wskutek tego działania podwyższeniu uległy limity wskaźników obsługi zadłużenia.

UZASADNIENIE

do Uchwały nr XXVII/295/2020 Rady Miejskiej w Redzie z dnia 17 grudnia 2020r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Redy.

Obowiązkiem organu stanowiącego określonym w ustawie o finansach publicznych jest uchwalanie wieloletniej prognozy finansowej, która obejmuje swoim zasięgiem okres roku budżetowego i co najmniej trzy kolejne lata. Prognoza obejmuje okres dłuższy w przypadku, gdy przedsięwzięcia w niej ujęte wykraczają poza ten okres. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W Gminie Reda okres ten sięga roku 2033. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z brzmieniem art. 226 ustawy o finansach publicznych WPF powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia, dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu oraz objaśnienia przyjętych wartości.

Projekt uchwały przedstawia Burmistrz Miasta

Przygotowała:
J. Dobrzyńska