

ZARZĄDZENIE NR B.0050.124.2020
BURMISTRZA MIASTA BIERUNIA

z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bierunia na lata 2020-2025

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713),

BURMISTRZ MIASTA BIERUNIA
postanawia:

§ 1. Zmienić Uchwałę Nr XIV/1/2019 Rady Miejskiej w Bieruniu z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bierunia na lata 2020-2025 w z późniejszymi zmianami w następujący sposób:

1. Załącznik nr 1 do uchwały - Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Bierunia na lata 2020-2025 otrzymuje brzmienie jak w Załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Załącznik nr 3 do uchwały - objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Bierunia na lata 2020-2025, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzyć Skarbnikowi Miasta.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
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	
2020	124 179 341,72	111 562 515,72	23 762 029,00	2 700 000,00	14 365 190,00	31 538 742,72	39 196 554,00	21 500 000,00	12 616 826,00	500 000,00	11 985 426,00	
2021	129 106 640,06	118 040 354,00	25 500 000,00	3 200 000,00	15 500 000,00	32 000 000,00	41 840 354,00	23 840 354,00	11 066 286,06	0,00	11 066 286,06	
2022	121 000 000,00	121 000 000,00	26 500 000,00	3 500 000,00	16 000 000,00	33 500 000,00	41 500 000,00	23 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	123 300 000,00	123 300 000,00	27 000 000,00	3 800 000,00	16 500 000,00	34 000 000,00	42 000 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	125 400 000,00	125 400 000,00	27 500 000,00	3 900 000,00	17 000 000,00	34 500 000,00	42 500 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	127 500 000,00	127 500 000,00	28 000 000,00	4 000 000,00	17 500 000,00	35 000 000,00	43 000 000,00	24 500 000,00	0,00	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. 869, 1622 i 1649), 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	w tym:
					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			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	133 052 608,72	109 160 196,62	41 358 799,85	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	23 892 412,10	23 892 412,10	1 638 662,00
2021	124 280 088,14	104 215 550,08	42 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	20 064 538,06	9 915 894,35	910 000,00
2022	116 164 060,00	106 000 000,00	42 800 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	10 164 060,00	1 379 200,00	0,00
2023	118 345 860,00	107 000 000,00	43 200 000,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	11 345 860,00	0,00	0,00
2024	120 529 995,00	108 000 000,00	44 000 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	12 529 995,00	0,00	0,00
2025	123 932 495,00	109 000 000,00	44 800 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	14 932 495,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2020	-8 873 267,00	0,00	12 732 781,60	3 710 000,00	3 710 000,00	1 553 999,79	1 553 999,79	7 468 781,81	3 609 267,21
2021	4 826 551,92	4 826 551,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 835 940,00	4 835 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 954 140,00	4 954 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 870 005,00	4 870 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 567 505,00	3 567 505,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 859 514,60	3 859 514,60	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 826 551,92	4 826 551,92	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 835 940,00	4 835 940,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 954 140,00	4 954 140,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 870 005,00	4 870 005,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567 505,00	3 567 505,00	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:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	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	23 054 141,92	0,00	2 402 319,10	11 425 100,70	
2021	x	x	x	x	0,00	18 227 590,00	0,00	13 824 803,92	13 824 803,92	
2022	x	x	x	x	0,00	13 391 650,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	8 437 510,00	0,00	16 300 000,00	16 300 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	3 567 505,00	0,00	17 400 000,00	17 400 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	18 500 000,00	18 500 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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) ^x	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 wykonanie 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 współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	5,69%	3,88%	4,51%	15,17%	18,99%	TAK	TAK
2021	6,42%	16,88%	16,88%	10,73%	14,55%	TAK	TAK
2022	6,21%	17,83%	17,83%	11,03%	14,85%	TAK	TAK
2023	6,10%	18,80%	18,80%	13,07%	13,07%	TAK	TAK
2024	5,78%	19,56%	19,56%	17,84%	17,84%	TAK	TAK
2025	4,09%	20,24%	x	18,73%	18,73%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 ustawy ^x	w tym:		środkami określonymi 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 ustawy		w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	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	299 473,52	299 473,52	265 252,54	8 489 090,00	8 489 090,00	8 489 090,00	314 479,92	314 479,92	265 252,54	
2021	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	114 947,40	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 139,16	0,00	0,00	
2023	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	
2025	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki 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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	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
2020	10 938 561,92	8 508 444,27	7 272 429,53	28 963 306,12	10 201 060,12	18 762 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	10 030 841,75	1 200 000,00	1 020 000,00	27 818 595,46	7 754 057,40	20 064 538,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 396 339,16	1 000 000,00	850 000,00	5 892 753,45	1 329 125,16	4 563 628,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 660 986,00	1 190 986,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 790 986,00	790 986,00	1 000 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	3 859 514,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 991 556,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	3 933 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	4 051 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	3 867 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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 wydłużeniu 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2020-2025 Gminy Bieruń**

Zmiany ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują zmiany wprowadzone Zarządzeniem Burmistrza Miasta Bierunia Nr B.0050.121.2020 oraz Nr B.0050.1232020.

Wieloletnią prognozę finansową zmieniono w następujący sposób:

1. Dochody w 2020 roku zwiększono o kwotę 77.488,29 zł, w tym:

a) dochody bieżące zwiększono o kwotę 77.488,29 zł;

2. Zwiększono wydatki łącznie o kwotę 77.488,29 zł, w tym:

a) wydatki bieżące zwiększono o kwotę 64.061,29 zł,

b) wydatki majątkowe zwiększono o 13.427,00 zł.

W poz. 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 ujęto wydatki z ostatnią cyfra "7" i "9" oraz wydatki niekwalifikowane stanowiące istotny element inwestycji z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, ujęte w budżecie z ostatnią cyfrą "0".